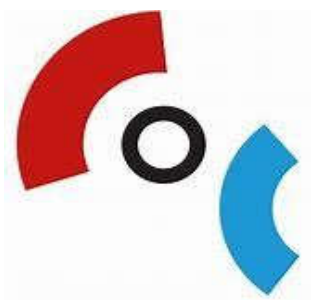




Jaarverslag 2020

Federatie COC Nederland
Nieuwe Herengracht 49
1011 RN Amsterdam

Inhoudsopgave

1. Bestuursverslag 2020
 - 1.1 Voorwoord
 - 1.2 Ontwikkelingen in 2020
 - 1.3 Doelstelling
 - 1.4 Structuur en bedrijfsgegevens
 - 1.5 Bestuur
 - 1.6 Erkenning Centraal Bureau Fondsenwerving
 - 1.7 Personeelsbestand
 - 1.8 Duurzaamheid
 - 1.9 Financiële kengetallen 2020
 - 1.10 Risicoparagraaf
 - 1.11 Verwachtingen 2021
 - 1.12 Dankwoord
2. Geconsolideerde jaarrekening
 - 2.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2020
 - 2.2 Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2020
 - 2.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020
 - 2.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling (geconsolideerd)
 - 2.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020
 - 2.6 Onderhanden werk projecten
 - 2.7 Niet in de balans opgenomen verplichtingen
 - 2.8 Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2020
 - 2.9 Lastenverdeling: specificatie en verdeling van de geconsolideerde kosten
 - 2.10 Geconsolideerde uitvoeringslasten
 - 2.11 Verschillenanalyse realisatie 2020 versus begroting 2020 geconsolideerd
 - 2.12 Gebeurtenissen na balansdatum (geconsolideerd)
3. Enkelvoudige jaarrekening
 - 3.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2020
 - 3.2 Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2020
 - 3.3 Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2020
 - 3.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling (enkelvoudig)
 - 3.5 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020
 - 3.6 Onderhanden werk projecten
 - 3.7 Niet in de balans opgenomen verplichtingen
 - 3.8 Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten 2020
 - 3.9 Lastenverdeling: specificatie en verdeling van de enkelvoudige kosten
 - 3.10 Enkelvoudige uitvoeringslasten
 - 3.11 Verschillenanalyse realisatie 2020 versus begroting 2020
 - 3.12 Gebeurtenissen na balansdatum (enkelvoudig)
4. Verklaring van onafhankelijk accountant

1. BESTUURSVERSLAG 2020

1.1 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 (Lesbische vrouwen, Homoseksuele mannen, Biseksuele- Transgender- en Interseks-personen), het maatschappelijk middenveld, bedrijfsleven 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.

1.2 Ontwikkelingen in 2020

2020 is een jaar gebleken van grote beproevingen voor mensen wereldwijd. Het coronavirus heeft letterlijk de wereld en het leven zoals we die tot 2019 kenden tot stilstand gebracht. Zo hebben we allemaal ervaren wat het betekent om beperkt te zijn in de eigen bewegingsvrijheid en hebben we het sociale en fysieke contact met elkaar moeten missen. Ten tijde van het schrijven van dit verslag kampen we nog steeds met de onzekerheid over een terugkeer naar 'normaal'.

Het coronavirus heeft daarnaast laten zien hoe weerbaar we als LHBTI-gemeenschap zijn. Hoe we uit solidariteit meteen op zoek zijn gegaan naar manieren om elkaar te blijven steunen. Van het opzetten van een bel- en chatdienst tot het versturen van kaarten aan roze ouderen. We zijn naast elkaar blijven staan. Verschillende verenigingen met een eigen locatie zagen hun inkomsten opdrogen. Alle fysieke ontmoetingsgroepen moesten noodgedwongen stop worden gezet.

Voor COC is 2020 een jaar geweest waarin we op onszelf teruggeworpen zijn. De bezetting van het federatiekantoor moest in lijn worden gebracht met de structureel lagere subsidie-inkomsten. Het federatiekantoor ging door een herstructurering heen en moest afscheid nemen van gewaardeerde collega's.

Ondanks dat allemaal staan we op dit moment sterker als COC. We hebben 2020 weten te benutten om onze toekomstbestendigheid kritisch te bevragen, nieuw leiderschap de ruimte te geven en met succes te pleiten voor blijvende overheidssteun voor de meest kwetsbare groepen binnen onze achterban.

De strijd is nog niet gestreden, er is veel potentieel binnen onze federatiestructuur. Door verenigingen beter te ondersteunen, meer vrijwilligers aan ons te binden en onze organisatiestructuur te versterken zetten we de komende jaren in op de verwezenlijking van onze droom: *'Een diverse en inclusieve samenleving die werk maakt van gelijkheid en emancipatie'*.

Het 75-jarig jubileumjaar van COC begint hoopvol met een belangrijke stap dichtbij de verankering van onze rechten in de Grondwet. We kijken tevreden terug op een roerig, uitdagend, maar daadkrachtig jaar.

Op internationaal niveau zien we dat de LHBTI's steeds meer onder druk komen te staan. Dit onderstreept de noodzaak dat het COC zich hier intensief voor in blijft zetten. Het COC sloot in 2020 een 5-jarig strategisch partnerschap met het Ministerie van Buitenlandse zaken af, waarin intensief ingezet is op het ondersteunen van capaciteitsversterking van lokale LHBTI-organisaties en het stimuleren van pleitbezorging door deze organisaties. 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 ten aanzien van 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.

1.3 Doelstelling

Het doel van de vereniging COC Nederland 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 aan 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.

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

Het jaarplan wordt vervolgens jaarlijks vertaald in activiteiten, die projectmatig worden gemonitord. De resultaten van de projecten vormt weer input voor de verdere doorontwikkeling van de doelen van COC Nederland. Evaluatie van de behaalde resultaten ten opzichte van de doelen van COC Nederland vindt constant plaats.

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

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

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 een 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 programmatische 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 2020.

Nationale inzet

Onder de functie 'agenderen en beïnvloeden' informeert COC bewindspersonen, Kamerleden, maatschappelijke organisaties, de media en stakeholders over kwesties, actualiteiten en andere zaken op het gebied van LHBTI-emancipatie. Ondanks tegenslag door de coronapandemie slaagde het COC er in 2020 weer in om talloze LHBTI-kwesties bij de overheid en het maatschappelijk middenveld te agenderen. Gemiddeld werd daartoe om de dag een brief aan de Tweede Kamer, de regering of een organisatie verstuurd, een gesprek gevoerd of een onderwerp op andere wijze geagendeerd. In totaal gebeurde dat ruim honderdvijftig keer. We mobiliseerden de LHBTI-gemeenschap onder meer met het organiseren van demonstraties en het aanbieden van voorbeeldbrieven, zodat individuen het wetgevingsproces zelf konden beïnvloeden. De Landelijke Werkgroep Politiek (LWP) van het COC komt maandelijks bijeen en ondersteunt leden van (regenboognetwerken van) politieke partijen om LHBTI-kwesties in hun eigen partij te agenderen. De LWP werd in 2020 onder meer versterkt met mensen die actief zijn in CDA en VVD, en vergrootte zo haar invloed. Agenderen en informeren door het COC leidt in 2020 onder meer tot een zeer ruime meerderheid in de Tweede Kamer voor verankering van LHBTI-rechten in de Grondwet, het verdwijnen van geslachtsregistratie van de identiteitskaart, aandacht voor LHBTI-kwesties in verkiezingsprogramma's van politieke partijen, aandacht voor de aanpak van discriminerend geweld, aandacht en (financiële) steun voor mensen die te maken hebben met een stapeling van discriminatievormen (intersectionaliteit) en een wettelijke opdracht aan scholen om te zorgen voor veiligheid en acceptatie van LHBTI's in de klas.

Agendering door het COC van LHBTI-kwesties in de media leidde in 2020 tot zeker 1400 media-items. Uiteenlopend van een oproep tot aanpak van discriminerend geweld in de opening van het NOS Journaal, een item bij EenVandaag over de situatie van LHBTI-jongeren dat door bijna 2 miljoen mensen werd bekeken, een voorpagina-artikel in *NRC Handelsblad* en een mediastorm na agendering in dagblad *Trouw* van de situatie van LHBTI's in het reformatorisch onderwijs.

Platform en netwerk: Het ondersteunen en begeleiden van individuele LHBTI-personen en het bieden van een platform en netwerk waar ze elkaar kunnen ontmoeten en versterken, zijn en blijven belangrijke functies voor alle alliantiepartners (TNN, NNID en COC) om onze doelstellingen te bereiken. In het directe contact met de LHBTI-gemeenschap ligt ook de kern van de gedragen vertegenwoordiging en belangenbehartiging.

Het faciliteren van ontmoeting en empowerment van individuele LHBTI-personen blijft een van de belangrijkste activiteiten van het COC. We concentreren ons daarbij op de meest kwetsbare groepen binnen de gemeenschap, groepen die vanwege een combinatie van uitsluitingsfactoren met extra uitdagingen kampen, of groepen die behoefte hebben aan een specifiek aanbod waarin door commerciële of mainstreampartijen niet wordt voorzien. Dit zijn belangrijke ontmoetingen, niet alleen vanwege de steun aan deze doelgroepen zelf, maar ook omdat zij door deze steun weerbaarder en krachtiger worden en daardoor op termijn zelf het gesprek aan kunnen gaan over sociale acceptatie binnen bijvoorbeeld hun etnische of geloofsgemeenschap.

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 (Gay-Straight Alliances) in het voortgezet onderwijs en middelbaar beroepsonderwijs is de voornaamste taak van COC binnen het programma Jongeren & Onderwijs. In 2020 is ingezet op het vergroten van het totale bereik van leerlingen en docenten in de bestaande campagnes/acties. Door de impact van de coronamaatregelen hebben sommige acties een andere invulling gekregen, of zijn ze komen te vervallen. Daarnaast zijn er nieuwe acties ontwikkeld die gericht zijn op het online ondersteunen

van GSA's en online zichtbaarheid van LHBTI+ jongeren. In het voorjaar van 2020 is de langverwachte Jong&Out-app gelanceerd. De Jong&Out-app is een sociaal medium dat exclusief gericht is op LHBTI+ jongeren tot 18 jaar. De Jong&Out-doelgroep is van een generatie die voor online communicatie gewend is aan het gebruik van apps en social media. Om die reden is besloten om te investeren in het moderniseren van het platform door een toekomstbestendige app te ontwikkelen en de website te vernieuwen. In deze app zijn verschillende functies meegenomen die de brug tussen het online platform en de regionale meetings van Jong&Out versterken.

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. Vijftien van de twintig COC-verenigingen boden in 2020 ondersteuning aan LHBTI-nieuwkomers. Het doel van deze ondersteuning is het doorbreken van het sociaal isolement van LHBTI-nieuwkomers. Dit maakt hen weerbaarder en minder vatbaar voor misbruik en psychosociale problemen. In 2018 deden we onderzoek naar de situatie van LHBTI-asielzoekers. Omdat niet helemaal duidelijk is in hoeverre de asielpraktijk voor LHBTI-asielzoekers verbeterd is, startte COC in 2020 een nieuw onderzoek, als vervolg op Trots of Schaamte? Omdat de IND deze keer helaas geen medewerking wilde verlenen, wordt dit vervolgonderzoek uitgevoerd op basis van dossiers die ons door asieladvocaten ter beschikking zijn gesteld. In 2021 wordt dit onderzoek voortgezet, afgerond en gepresenteerd.

COC's Religie & Cultuur programma zet in op het versterken van de gemeenschap, het faciliteren van bicultureel LHBTI-initiatief en het ondersteunen en stimuleren van (online) ontmoeting- en groepsactiviteiten. Ook werkt COC aan het versterken van zogenaamde frontliners en rolmodellen uit de biculturele 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 vindt plaats in partnerschap met het ministerie van Buitenlandse zaken en de Amerikaanse Department of State (Bureau of Democracy, Human Rights, and Labor). In 2020 'zijn de werkzaamheden van COC verdeeld over 5 afzonderlijke programma's.

COC is een van de 25 strategische partners van de minister van ontwikkelingssamenwerking en buitenlandse handel. In 2020, het laatste jaar in het vijfjarige PRIDE-programma, werkt COC samen met meer dan 150 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. Zeker in dit laatste jaar van het programma, besteedde COC veel aandacht aan het duurzame effect van de ondersteuning aan partners en programma's. Een externe eindevaluatie over het PRIDE-programma was buitengewoon positief over de bijdrage van COC en het PRIDE-programma aan versterking van de LHBTI-beweging wereldwijd.

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 beïnvloeding van het overheidsbeleid op verschillende overheidsniveaus. Ook het Bridging the Gaps programma is in 2020 extern geëvalueerd. Ook deze evaluatie geeft een positief beeld van het effect van het programma en de meerwaarde van COC binnen dit programma.

De versterking van de LHBTI-beweging in Oost-Europa en de Kaukasus 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 wordt gefinancierd door de Amerikaanse overheid.

Zowel het PRIDE als het Bridging the Gaps programma zijn eind 2020 afgelopen. In 2020, heeft COC de alliantie met de belangrijkste regionale LHBTI-netwerken, Pan Africa ILGA en ILGA Asia verder uitgewerkt en heeft de alliantie een nieuw programma ontwikkeld voor de komende 5 jaar (2021-2025). Het Ministerie van Buitenlandse Zaken heeft financiering toegekend van 29 miljoen euro. Voor COC het grootste internationale programma tot nu toe. Het Power of Pride programma zal LHBTI-organisaties in 22 Afrikaanse en Aziatische landen.

Impact Corona

Het jaar 2020 was een roerend en bijzonder jaar. Het team nationaal begon vol energie en ambitie aan de uitvoering van het jaarplan, maar met het uitbreken van corona en de bijkomende beperkende maatregelen, kwam er in maart een kink in de kabel. Alle COC-ontmoetingsgroepen bij de twintig COC's lagen maanden stil en ook voorlichtingen op scholen hebben nauwelijks kunnen plaatsvinden. Toch is het gelukt om ons in te blijven zetten voor de LHBTI-gemeenschap, namelijk door middel van online bijeenkomsten, brievenacties, online campagnes en acties. Zo hebben we extra ingezet op het bieden van een luisterend oor via COC's Switchboard en LHBTI+ Steun en raakten we snel bedreven in onderlinge uitwisseling online. In dit activiteitenverslag gaan we regelmatig in op de specifieke gevolgen van corona. Onze inzet kreeg een andere vorm dan vooraf voorzien in 2019, maar we kunnen desondanks vol trots terugblikken op een impactvol jaar.

Impact Corona crisis internationale programma's

De corona pandemie heeft een enorme impact op de implementatie van internationale programma's van COC. In de landen waar COC samenwerkt met lokale LHBTI-organisaties, werd de gezondheidsimpact van de pandemie versterkt door buitenproportionele overheidsmaatregelen die de speelruimte van het maatschappelijk middenveld verder beperkten. In de publieke opinie werd anti-LHBTI retoriek volop ingezet en werd homoseksualiteit regelmatig benoemd als een straf van god en LHBTI aangewezen als zondebok. De (dreigende) backlash op LHBTI-activisten en organisaties, maakte hen nog voorzichtiger. In het begin van de pandemie zagen we grote verschillen in de reactie van verschillende partnerorganisaties in verschillende landen: sommige partners waren in staat om hun planning snel aan te passen en om andersoortige activiteiten te organiseren, bijvoorbeeld omdat zij ervaring hebben opgedaan met het snel schakelen tussen meer/minder onder de radar werken. Andere organisaties kozen in eerste instantie voor uitstel van activiteiten en waren pas iets later in staat om hun activiteitenplanning aan te passen aan de nieuwe realiteit. In een aantal landen is online werken lastig omdat niet iedereen toegang heeft tot internet (m.b.t. kwaliteit, betrouwbaarheid en kosten). Over het algemeen waren partners in staat om hun planning gedurende 2020 zodanig aan te passen dat dit slechts beperkt geleid heeft tot onderbesteding binnen de lopende programma's. Uitzondering hierop vormt het Albanië MATRA programma waarvoor een no-cost extension t/m medio 2021 is aangevraagd (en gekregen van Ministerie van Buitenlandse Zaken (BZ)), het leeuwendeel van de activiteiten in dit programma bestond uit veldbezoeken en bijeenkomsten, die niet naar online versies konden worden omgezet. Binnen het Grassrootsprogramma met ondersteuning van BZ in Oost-Europa, Rusland en de Kaukasus, werd het effect van de pandemie versterkt door de revolutie in Wit-Rusland en de oorlog tussen Armenië en Azerbeidzjan. Dit programma loopt tot Q3 van 2021, maar heeft behoorlijke vertraging opgelopen in 2020. Voor dit programma zal een verlenging worden aangevraagd bij BZ. Een behoorlijk aantal internationale partners werd in 2020 geconfronteerd met andere financiers die zich terugtrokken of lancering van nieuwe programma's uitstelden. Dit leidde tot directe gaten in de planning en

begroting van partners. COC heeft zich (zoals altijd) flexibel opgesteld om door partners voorgestelde wijzigingen in de planning en budget te accommoderen om het voortbestaan van organisaties en hun werkzaamheden op de lange termijn te ondersteunen.

Vanaf maart 2020, konden COC medewerkers niet meer reizen naar partnerlanden. COC heeft snel geschakeld in de manier van samenwerken op afstand. Binnen de internationale programma's was hier in het verleden al veel ervaring mee opgedaan, aangezien de veiligheidssituatie in een aantal partnerlanden, reizen sowieso al lang niet altijd toestond en doordat COC vanuit klimaatoverwegingen al bezig was om het aantal internationale reizen verder te beperken. COC heeft gedurende 2020 het aantal contactmomenten met partners online flink opgeschaald, zowel 1 op 1, als bredere partnerbijeenkomsten en webinars. In een aantal gevallen was het wel mogelijk voor partners om samen te komen (op 1 of meerdere locaties) en werden hybride bijeenkomsten gefaciliteerd. De online facilitering door COC en het contact met partners over aanpassing van programma's heeft een behoorlijke tijdsinvestering gevraagd in 2020, die slechts ten dele werd gecompenseerd door het niet meer internationaal reizen. Ook reizen naar bijeenkomsten van VN-verdragsorganisaties in Geneve en New York waren niet langer mogelijk voor COC medewerkers en (normaliter door COC ondersteunde) activisten. Veel van deze bijeenkomsten werden verschoven en vervolgens online afgewerkt, waarbij invloed van het internationaal maatschappelijk middenveld sterk onder druk is komen te staan. COC is bij deze VN-mechanismen betrokken gebleven en ook hier geldt dat niet reizen waarschijnlijk meer tijdsinvestering heeft gekost dan in andere jaren. In 2020 heeft COC samen met de Power of Pride alliantie een nieuw programmavoorstel (2021-2025) ingediend. De ontwikkeling van de alliantie en het programma heeft hinder ondervonden van de coronapandemie: naast de druk op medewerkers van COC en alliantiepartners om lopende programma's aan te passen, werd een groot beroep gedaan op de creativiteit en inzet om zowel de alliantie als het programma volledig online samen uit te werken. Ondanks deze beperkingen zijn we in staat gebleken een door alle alliantiepartijen gedragen programma en budget te ontwikkelen, in lijn met behoeften van de internationale LHBTI-beweging, dat inmiddels ook door BZ is goedgekeurd.

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 (waar op 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 is niet fysiek door gegaan maar werd gedeeltelijk online uitgevoerd. Hierdoor werden uitgaven voor bijvoorbeeld locatiehuur en vergoedingen voor sprekers en workshopgevers niet gemaakt. Het vervangende online aanbod was daardoor goedkoper te realiseren. De verwachting is dat deze situatie zich in een groot deel van 2021 continueert. Een deel van de betalingen aan partners heeft hinder ondervonden. Partners konden niet langer naar Nederland reizen om 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 lockdowns/beperkingen). Ook dit blijft nog deels van kracht in 2021.

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 gevarenzone terecht komt als gevolg van de Corona crisis. Het COC heeft in 2020 geen beroep gedaan op de steunmaatregelen van de overheid.

1.4 Structuur en bedrijfsgegevens

De vereniging draagt de naam: "Federatie COC Nederland", afgekort: "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.

In de jaarrekening (hoofdstuk 2) worden de stichting COC Nederland en de Albrecht Stichting geconsolideerd weergegeven.

COC Nederland

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 vaststellen 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 en bepaalt het beleid binnen de door het bestuur gestelde kaders, ter verwezenlijking van de doelstelling van de federatie. 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 2020 driemaal bijeen. De directeursfunctie van het federatiekantoor werd tot 1 april vervuld door K.R.M. van Dijk. Vanaf april 2020 is functie van directeur op interim basis overgenomen door mevr. T. Monzón tot 1 november 2020.

In oktober is besloten om een tweekoppige directie in te stellen bij het federatiekantoor. Per 15 november 2020 is M.L. Ricardo benoemd als directeur Strategie. De rol van directeur Financiën wordt vanaf 1 mei 2021 vervuld door P.J.M. Steinbusch.

Albrecht Stichting

De Albrecht Stichting heeft als doel:

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

De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- a) 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;
- 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 de door voormelde instellingen geïnitieerde activiteiten;
- c) het verstrekken van financieringen, tot een maximum van vijftig procent (50%) van haar vrij besteedbare vermogen, aan de Federatie COC Nederland, haar leden (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;
- d) het verstrekken van garanties en het verbinden van de stichting of activa van de stichting ten behoeve van de activiteiten en/of ondernemingen van de Federatie COC Nederland en haar leden (lid verenigingen) of aan haar gelieerde instellingen;

- e) het instellen van, of optreden als beheerder en/of bewaarder van een of meerdere fondsen ten behoeve van de doelstellingen van de stichting, of de Federatie COC Nederland, haar leden (lid verenigingen) of aan haar gelieerde instellingen;
- f) het beleggen in, en het verkrijgen, beheren, exploiteren, bezwaren en vervreemden van registergoederen en/of andere vermogenswaarden.

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

1.5 Bestuur

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

Voorzitter:	R.F.A. Oosenbrug
Penningmeester:	D. Harleman
Secretaris:	M.C. Bergman-de Zwart
Algemeen bestuurslid:	W.P. van Niel

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

Er zijn geen leningen, voorschotten en/of garanties aan deze personen verstrekt. De aan bestuurders verstrekte vergoedingen zijn gespecificeerd in onderdeel '3.10 Enkelvoudige uitvoeringslasten'. Ook de bezoldiging van het federatiebestuur en directeur zijn gespecificeerd onder de uitvoeringslasten.

De relevante (neven-) functies van het huidige federatiebestuur en directie waren in 2020:

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)
- Lid Comité van Aanbeveling en Advies Oefenen.nl (vanaf juni 2018 - heden, onbezoldigd)
- BCO & Kwaliteitsbeheer GGD GHOR Nederland 09-2020 - heden (bezoldigd)

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)
- Directeur Collectief Kapitaal (bezoldigd)
- Programmamanager Culture Club (bezoldigd)

W.P. van Niel

- Taalcoach, VluchtelingenWerk Den Haag (vanaf 2018, onbezoldigd)
- Voorzitter Werkgroep Economie, D66 Den Haag (vanaf 2019, onbezoldigd)
- Voorzitter Parea Nederland (vanaf 2019, onbezoldigd)
- Eigenaar & Consultant, Win For Impact (vanaf 2020, bezoldigd)
- Lid Verkiezingsprogramma Commissie 2022 - 2026 D66 Den Haag (vanaf 2020, onbezoldigd)

M.C. Bergman-de Zwart

- Bestuurslid Albrecht Stichting (namens COC Nederland, vanaf 2020, onbezoldigd)
- Basisschooldocent (in opleiding) op Montessorischool De Korf, Rotterdam.
- (linterim) voorzitter huurdersvereniging Prins Alexander Polder Rotterdam.
- Voorzitter PvdA Zuid – Holland, onbezoldigd)

M.L. Ricardo

- Secretaris Pride Amsterdam (tot 1 juni 2020)
- Algemeen bestuurslid Planet Romeo Foundation (tot 1 maart 2020)
- Lid Raad van Toezicht Stichting Atria (vanaf 1 juli 2020, bezoldigd)

In het verslagjaar kwam het bestuur elf maal in reguliere vergadering bijeen. Op 1 juni 2021 heeft het federatiebestuur de door de directie opgemaakte jaarrekening 2020 vastgesteld.

De jaarrekening is gecontroleerd door "Dubois & Co Accountants" en voorzien van een controleverklaring. De jaarrekening is op 19 juni 2021 behandeld tijdens de AV. De AV heeft décharge verleend over het jaar 2020 aan het federatiebestuur.

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.

1.6 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
- Richtlijn financieel beheer goede doelen
- RJ-richtlijn 650 en aanbeveling toepassing richtlijn 650 Kostentoerekening beheer en administratie
- Regeling beloning directeuren van Goede Doelen

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

Bezoldiging 2020

Naam	M. Ricardo	T. Monzon	K.R.M. van Dijk
<u>Dienstverband</u>			
- aard (looptijd)	onbepaald	contract	beeindigd
- uren	36	36	36
- part-time percentage	100%	67%	100%
- periode	15/11-31/12	01/05-31/10	01/01-31/08
<u>Bezoldiging 2020</u>			
Brutosalaris	8.624	84.080	56.108
Vakantiegeld	690		5.150
Eindejaarsuitkering	938		5.421
Niet opgenomen vakantiedagen			8.268
Totaal jaarinkomen	10.252	84.810	74.947
Uitkering beeindiging dienstverband			36.979
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	800		6.910
Totaal bezoldiging 2020	11.052	84.810	118.836

Bezoldiging 2019

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

Het bezoldigingsbeleid is conform de Regeling beloning directeuren van Goede Doelen organisaties. Op basis van een BSD-score van 440 punten valt het maximaal jaarinkomen onder categorie H (411-450 punten). Het hierbij behorende maximale jaarinkomen bedraagt € 124.577.

Het voor toetsing geldend maximum, relevante werkelijke jaarinkomen van de bestuurder K.R.M. van Dijk bedroeg € 74.947. Deze beloning blijft daarmee binnen het geldende maximum zoals vastgesteld op basis van de BSD-score. Ook de totale bezoldiging (het jaarinkomen en pensioenlasten) alsmede de uitkering bij einde dienstverband (€ 36.979) van totaal € 118.836 blijft binnen het in de regeling opgenomen maximum. Dit geldt ook voor de directeur strategie M. Ricardo met een jaarinkomen van € 10.252 en pensioenlasten van € 800 (totaal € 11.052). Wegens de 2-hoofdige directie vindt aftrek plaats van 13% op de behaalde score, waarmee de categorie uitkomt op (87% van 440 =) 383 punten, en maximumbeloning van categorie G (370-410) op jaarbasis € 111.375 (bij 1,5 mnd. € 13.967). M. Ricardo valt binnen die beloningsgrens. Voor interim-directeur T. Monzon geldt dat de bezoldiging voldoet aan de voorwaarden van de Regeling beloning directeuren van Goede doelen organisaties.

1.7 Personeelsbestand

Op 31-12-2019 bestond de bezetting uit 49 personeelsleden (inclusief stagiaires, 45,2 FTE).

Om een gezonde financiële balans te houden tussen de structureel afnemende projectbaten en het personeelsbestand en bijbehorende salariskosten, is de formatie gedurende 2020 gereduceerd. Tijdelijke contracten zijn beëindigd. Daarnaast is tot een herstructurering van de organisatie besloten om de inrichting toekomstbestendiger te maken. Dit heeft geleid tot enkele nieuwe rollen en functies binnen de organisatie. Er is expertise ingehuurd in de vorm van een interim-directie en een HR-consultant om deze reorganisatie te begeleiden. Het personeelsbestand bestond op 31-12-2020 uit 42 personeelsleden (inclusief stagiaires), 37,64 FTE.

1.8 Duurzaamheid

Voor de aanschaf van materialen wordt meer en meer rekening gehouden met duurzaamheid door inzet van meer lokaal en meer duurzaam geproduceerde campagnematerialen, zoals vlaggen en spandoeken van gerecyclede PET-flessen. Er is een alternatief gevonden voor de paarse siliconen polsbandjes die gebruikt worden tijdens Paarse Vrijdag. COC-leden kunnen vanaf juli 2021 kiezen voor een virtuele pas als bewijs van lidmaatschap in plaats van een plastic COC-ledenpas.

Op het federatiekantoor is al een cultuur van het dichtdraaien van de verwarming en uitdoen van het licht op plekken waar niemand zit. Door de verdergaande digitalisering wordt er steeds minder papier gebruikt. Een volgende stap is decluttering van alle opgeslagen bestanden, omdat datacenters energie kosten (in bouw en gebruik).

Met name vlieguren dragen bij aan het broeikaseffect. Hoewel het noodzakelijk is om onze buitenlandse partners ook in persoon te ontmoeten, wordt er altijd kritisch en economisch naar inkomende en uitgaande bezoeken gekeken. Voor middellange afstand reizen binnen Europa (denk aan Brussel, Parijs) is de trein de norm, ook als dit duurder is dan een vliegticket. Alle vlieguren worden CO₂-gecompenseerd. In 2020 is er vrijwel niet gevlogen wegens de Corona-pandemie.

1.9 Financiële kengetallen 2020

Resultaat

Het jaar 2020 is voor COC Nederland enkelvoudig afgesloten met negatief resultaat van - € 655.530. Hiermee ligt het behaalde resultaat - € 666.176 lager dan het begrote bedrag van € 10.645 voor 2020. Een nadere toelichting op het resultaat staat in paragraaf '3.11 Verschillenanalyse realisatie 2020 versus begroting 2020'. Het resultaat over 2020 is gemuteerd op diverse (bestemmings-)reserves.

Solvabiliteit

De solvabiliteit - zijnde de verhouding tussen het saldo van de reserves & fondsen ten opzichte van het totale vermogen - is ultimo 2020 ten opzichte van ultimo 2019 verslechterd van 5,2 % naar - 7,0 %. De berekening is zichtbaar gemaakt in de onderstaande gecomprimeerde vorm van de balans per 31 december 2020 en 31 december 2019. De daling in de vlottende passiva in 2020 versus 2019 betreft de vooruit ontvangen subsidies (€ 1,5 miljoen ultimo 2020 versus € 6,6 miljoen ultimo 2019).

Solvabiliteit	31-12-2020		31-12-2019	
	€	%	€	%
Activa				
Vaste activa totaal	95.539	3,5%	201.512	2,3%
Vlottende activa totaal	2.673.151	96,5%	8.696.659	97,7%
Activa totaal	2.768.689	100,0%	8.898.171	100,0%
Passiva				
Continuïteitsreserve	0	0,0%	0	0,0%
Bestemmingsreserves	-192.545	-7,0%	462.984	5,2%
Reserves en Fondsen	-192.545	-7,0%	462.984	5,2%
Voorzieningen	239.138	8,6%	110.817	1,2%
Langlopende schulden	250.000	9,0%	0	0,0%
Vlottende passiva	2.472.097	89,3%	8.324.367	93,6%
	2.768.689	100,0%	8.898.169	100,0%

Als gevolg van het behaalde negatieve resultaat is het totaal van de reserves gedaald tot - € 192.545. Het garantievermogen, de som van de reserve, sloot ultimo 2020 op € 57.455. Gezien de afgenomen liquiditeitspositie van COC Nederland is er op 1-12-2020 een achtergestelde lening bij de Albrecht Stichting van € 350.000 opgenomen, tegen 2% rente, met een looptijd van 3 jaar.

Werkkapitaal

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

Werkkapitaal	31-12-2020	31-12-2019	verschil
	€	€	€
Vlottende activa	2.673.151	8.696.659	-6.023.508
Af: Vlottende passiva	-2.472.097	-8.324.367	5.852.270
Werkkapitaal	201.054	372.291	-171.238

Het werkkapitaal, zijnde het verschil tussen de kortlopende vorderingen en verplichtingen welke binnen een jaar ontvangen, c.q. betaald moeten worden, is ultimo 2020 € 201.054 positief. Dit betekent dat COC Nederland op balansdatum haar kortlopende schulden kan financieren uit haar kortlopende vorderingen en liquide middelen. De stand van het werkkapitaal is ten opzichte van 2019 gedaald. De liquide middelen en kortlopende verplichtingen zijn afgenomen ten opzichte van 2019.

Kengetallen

Kengetallen	2020	2019	2018	2017
Resultaat voor resultaatbestemming	-€ 655.530	-€ 169.191	€ 346.395	€ 231.282
% besteding aan doelstellingen / totaal baten	94%	91%	86%	83%
% besteding aan doelstellingen / totaal lasten	88%	89%	89%	86%
% kosten werving baten / totaal baten	3%	2%	2%	4%
% kosten beheer en administratie / totaal baten	10%	9%	8%	10%
fte beheer en administratie	6,9	8,6	8,6	8,9

Het aandeel kosten werving baten ten opzichte van de totale baten is gebaseerd op de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Fondsenwervende Instellingen (RJ 650 - versie 2016-13). COC Nederland beoogt het percentage van de kosten voor beheer en administratie in verhouding tot de totale baten op maximaal 15% te houden.

Reserves

Sinds 2019 wordt er geen continuïteitsreserve meer opgebouwd. De continuïteitsreserve fungeerde in eerdere jaren als buffer om te kunnen voldoen aan verplichtingen en ter waarborging van de continuïteit bij eventuele tegenvallers.

Subsidieverstrekkers vermelden in de subsidievoorwaarden 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.

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 (individueen en bedrijven) en legaten (individueen).
- 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.

1.10 Risicoparaagraaf

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 (BZ) 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.

Beheersmaatregel:

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), bondgenoten en het bedrijfsleven.

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 her-bekrachtigen 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 – roulerende – klachtencommissie.

Beheersmaatregel:

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 – roulerende – 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 de omvang van het subsidiebedrag in het gevaar komen.

Beheersmaatregel:

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.

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.

Beheersmaatregel:

COC heeft een plan opgesteld om de financiële processen aan te passen, en de financiële administratie medio 2021 uit te gaan besteden aan een professionele partij.

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 telkens de afweging gemaakt tegen ons publiek mandaat. Daarnaast doet zij dit zo efficiënt mogelijk met de aan haar beschikbaar gestelde subsidies, donaties en

legaten. Verantwoording naar belanghebbenden over de uitgevoerde activiteiten vindt onder meer plaats via projectafrekeningen (naar subsidieverstrekkers), jaarverslagen en tussentijdse communicatie via diverse kanalen (media en internet). Binnen de federatie wordt op verschillende manieren een continue dialoog tussen verenigingen en met leden, vrijwilligers, achterban en externe partijen gefaciliteerd.

1.11 Verwachtingen 2021

COC continueert haar activiteiten in 2021, en stevent naar verwachting af op een positief resultaat. De begroting 2021 sluit geconsolideerd op € 169.567.

Begroting 2021 geconsolideerd	2021
	€
Baten	
Baten van particulieren	90.500
Baten van bedrijven	45.000
Baten van subsidies van overheden	8.633.906
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	0
Baten van andere organisaties zonder winststreven	123.396
Totaal geworven baten	8.892.802
Lasten	
<u>Besteed aan doelstellingen [a]</u>	
Doelstelling agenderen en vertegenwoordigen	333.414
Doelstelling platform en netwerk	261.351
Doelstelling nationaal	1.353.877
Doelstelling internationaal	5.845.268
<u>Werving baten [b]</u>	
Kosten werving baten	168.999
<u>Beheer en administratie [c]</u>	
Kosten beheer en administratie	767.159
Totaal lasten [a+b+c]	8.730.069
Saldo voor financiële baten en lasten	162.733
Saldo financiële baten en lasten	6.833
Resultaat	169.567

Begroting COC Nederland 2021 (enkelvoudig)		2021
		€
Baten		
Baten van particulieren		90.500
Baten van bedrijven		45.000
Baten van subsidies van overheden		8.633.906
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven		0
Baten van andere organisaties zonder winststreven		123.396
Totaal geworven baten		8.892.802
Lasten		
<u>Besteed aan doelstellingen [a]</u>		
Doelstelling agenderen en vertegenwoordigen		333.414
Doelstelling platform en netwerk		245.401
Doelstelling nationaal		1.353.877
Doelstelling internationaal		5.845.268
<u>Werving baten [b]</u>		
Kosten werving baten		168.999
<u>Beheer en administratie [c]</u>		
Kosten beheer en administratie		767.159
Totaal lasten [a+b+c]		8.714.119
Saldo voor financiële baten en lasten		178.684
Saldo financiële baten en lasten		0
Resultaat		178.684

De reorganisatie is doorgevoerd, en daarmee is afscheid genomen van een deel van gewaardeerde medewerkers. 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 een eigen acquisitiedoelstelling wel was begroot. Vanwege de reorganisatie is er bezuinigd op activiteiten en heeft COC haar programma's met daaraan gekoppelde doelen binnen de financiële kaders van de begroting 2021 gebracht. In toenemende zal een beroep worden gedaan op de achterban, de LHBTI-gemeenschap, en dus het verder professionaliseren van de mobiliteitsstrategie.

1.12 Dankwoord

Het federatiebestuur dankt de directie en alle medewerkers voor de in 2020 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, 01-06-2021

Het Bestuur van de Federatie COC Nederland

R.F.A. Oosenbrug

D. Harleman

M.C. Bergman-de Zwart

W.P. van Niel

2. Geconsolideerde jaarrekening 2020

2.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2020

ACTIVA	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa				
Overige immateriële vaste activa		1.000		2.714
Materiële vaste activa				
Verbouwingen	60.633		143.683	
Inventaris en Computers	<u>33.905</u>		<u>54.372</u>	
		94.539		198.055
Financiële vaste activa				
Overige vorderingen		0		744
VLOTTENDE ACTIVA				
Projectvorderingen	424.733		171.390	
Debiteuren	31.781		11.999	
Overige vorderingen en overlopende activa	160.444		124.549	
Liquide middelen	<u>5.258.490</u>		<u>11.944.215</u>	
		5.875.448		12.252.153
		<u>5.970.987</u>		<u>12.453.666</u>
PASSIVA	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
RESERVES EN FONDSSEN				
Stichtingsvermogen	5		5	
Algemene reserve	2.099.310		1.754.492	
Bestemmingsreserves en -fondsen	-192.545		462.984	
Fonds leningen	<u>1.399.312</u>		<u>1.754.494</u>	
		3.306.081		3.971.975
VOORZIENINGEN				
Overige voorzieningen	<u>281.043</u>		<u>152.723</u>	
		281.043		152.723
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Belastingen en premies sociale verz.	174.974		149.224	
Crediteuren	184.540		227.305	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>2.024.349</u>		<u>7.952.437</u>	
		2.383.863		8.328.965
		<u>5.970.987</u>		<u>12.453.666</u>

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

2.2 Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2020

Staat van baten en lasten geconsolideerd	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Baten			
Baten van particulieren	87.092	92.300	146.506
Baten van bedrijven	58.457	90.000	122.447
Baten van subsidies van overheden	9.218.293	10.610.748	9.825.217
Baten van overige organisaties zonder winststreven	138.652	146.646	702.349
Totaal geworven baten	9.502.494	10.939.694	10.796.518
Lasten			
Besteed aan doelstellingen [a]			
Doelstelling projecten internationaal	5.905.582	6.774.964	6.807.160
Doelstelling projecten nationaal	2.211.685	2.198.852	2.041.108
Doelstelling communicatie en beleidsinformatie	478.484	517.090	333.489
Doelstelling federatieactiviteiten	386.934	441.813	615.114
Besteed aan doelstellingen [a]	8.982.685	9.932.719	9.796.871
Werving baten [b]			
Kosten werving baten	240.443	248.006	251.505
Kosten werving baten	240.443	248.006	251.505
Beheer en administratie [c]			
Kosten beheer en administratie	937.987	756.523	924.791
Beheer en administratie	937.987	756.523	924.791
Totaal lasten [a+b+c]	10.161.115	10.937.249	10.973.167
Saldo voor financiële baten en lasten	-658.621	2.445	-176.649
Saldo financiële baten en lasten	-7.273	0	1.167
Resultaat	-665.894	2.445	-175.482
Resultaatbestemming			
Bestemmingsreserve projectontwikkeling	-640.649	-59.354	-237.852
Bestemmingsreserve fondsenwerving	0	0	0
Bestemmingsreserve Bob Angelofonds	2.570	37.500	-8.807
Bestemmingsreserve Jong&Out	-17.845	32.500	62.458
Bestemmingsreserve internationaal	300	0	0
Bestemmingsreserve transersonen	1.250	0	0
Bestemmingsfonds Dakloze LBHTI jongeren	-1.155	0	15.010
Fonds leningen	-5.182	-4.100	-3.146
Continuïteitsreserve thans Algemene reserve	-5.182	-4.100	-3.146
Totaal	-665.894	2.445	-175.482

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

2.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020

2.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020

Kasstroomoverzicht geconsolideerd	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	-665.894		-175.482	
Afschrijvingen	115.103		84.861	
Mutatie fin. vaste activa/onderdeel overige vordering	744			
Mutaties voorzieningen	128.321		9.144	
Mutaties kortlopende vorderingen	-309.021		76.863	
Mutaties kortlopende verplichtingen	-5.945.103		457.315	
Kasstroom uit operationele activiteiten		-6.675.848		452.703
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa	0		-30.153	
Investerings in materiële vaste activa	-9.873		0	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-9.873		-30.153
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Ontvangen langlopende schulden	0			
Aflossingen langlopende schulden	0		0	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		0		0
Toename / afname kasmiddelen		-6.685.721		422.550
Stand liquide middelen per 1 januari	11.944.215		11.521.666	
Toename / afname kasmiddelen	-6.685.724		422.550	
Stand liquide middelen per 31 december	5.258.490		11.944.216	

De afname van de liquide middelen ultimo 2020 ten opzichte van ultimo 2019 wordt grotendeels verklaard door de afname van de vooruit ontvangen projectsubsidies als gevolg van de afsluiting van het programma Pride.

2.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling (geconsolideerd)

Richtlijn Verslaggeving Fondsenwervende Organisaties

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

Grondslagen van Waardering

Algemeen

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

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. Er wordt tevens rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen (Zie onder materiële vaste activa).

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.

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

Financiële vaste activa

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

Onderhanden projecten

Onderhanden projecten zijn gestart voor 31 december 2020 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.

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. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde, tenzij anders vermeld.

De overige personeelsvoorziening bestaat uit het opgebouwde loopbaanbudget per medewerker en een reorganisatievoorziening. Het loopbaanbudget is het budget, welke op grond van de geldende CAO is toegekend per medewerker. De reorganisatiekosten betreffen de transitievergoedingen van werknemers van wie afscheid wordt genomen en met wie een Vaststellingsovereenkomst is vastgesteld alsmede de kosten van de werknemers, die vrij gesteld zijn van arbeid. De reorganisatievoorziening omvat tevens de juridische kosten en de kosten van de externe begeleiding van de reorganisatie. Indien de bedragen met zekerheid vaststaan en geen schattingselement meer in zich dragen, zijn ze opgenomen onder de kortlopende verplichtingen.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva zijn gewaardeerd te verkrijgingsprijs en vervolgens op basis van geamortiseerde kostprijs, 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 voor zover 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 geconsolideerde balans per 31 december 2020

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

Immateriële
vaste activa
€

Aanschafwaarde per 1 januari	90.792
Cumulatieve afschrijving	-88.078
Boekwaarde per 1 januari	2.714

Mutaties in boekjaar

Investerings	0
Desinvesterings	0
Afschrijvingen op desinvesterings	0
Afschrijvingen	-1.714
Mutaties in boekjaar	-1.714

Aanschafwaarde per 31 december	90.792
Cumulatieve afschrijving	-89.792
Boekwaarde per 31 december	1.000

<i>Afschrijvingspercentages</i>	33%
---------------------------------	-----

Materiële vaste activa

Verbouwing	Inventaris en computers	Materiële vaste activa
€	€	€

Aanschafwaarde per 1 januari	304.028	194.580	498.608
Cumulatieve afschrijving	-160.345	-140.208	-300.553
Boekwaarde per 1 januari	143.683	54.371	198.055

Mutaties in boekjaar

Investerings	1.063	8.810	9.874
Desinvesterings	0	-14.890	-14.890
Afschrijvingen op desinvesterings	0	14.890	14.890
Afschrijvingen	-84.112	-29.277	-113.389
Mutaties in boekjaar	-83.049	-20.467	-103.515

Aanschafwaarde per 31 december	305.091	188.499	493.591
Cumulatieve afschrijving	-244.457	-154.595	-399.051
Boekwaarde per 31 december	60.634	33.904	94.540

<i>Afschrijvingspercentages</i>	10% - 20%	20% - 33,33%	10% - 33,33%
---------------------------------	-----------	--------------	--------------

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Financiële vaste activa		
<i>Triangle</i>		
Stand op 1 januari	744	4.986
Af: aflossingen in boekjaar	-744	-4.242
Stand ultimo boekjaar	0	744

De financiële activa betreffen 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 € 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	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Projectvorderingen		
Nog te ontvangen subsidies en donaties projecten	424.733	171.390
	424.733	171.390
Debiteuren		
Stand debiteuren ultimo boekjaar	31.781	11.999
Af: voorziening dubieuze debiteuren	0	0
	31.781	11.999
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde projectkosten	64.563	57.525
Overige vooruitbetaalde kosten	41.530	25.461
Nog te ontvangen detachingsvergoeding en uitkering ziekteverzuimverzekering	1.479	15.063
Overige vorderingen	52.873	26.500
	160.444	124.549
Liquide middelen		
Kas	355	6.543
Banken	5.258.135	11.937.672
	5.258.490	11.944.215

De liquide middelen van de in de consolidatie opgenomen Albrecht Stichting bedragen ultimo 2020 € 3.202.298. De liquide middelen staan niet geheel ter beschikking aan de stichting. Er is ten behoeve van de huur van het pand aan de Nieuwe Herengracht te Amsterdam een bankgarantie afgegeven van € 18. 000. Conform bestuursbesluit worden de liquide middelen belegd in ondernemingsdeposito's en spaarrekeningen.

Deposito

Onderdeel van de liquide middelen zijn gevormde deposito's, ultimo 2020 groot € 939.020. 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 2020 bedroeg de ontvangen rente € 671 en de betaalde rente € 3.808.

Er kan zonder kosten worden beschikt over het saldo op de depositorekening.

RESERVES EN FONDSEN	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	1.754.492	1.757.637
Bij: Dotatie vanuit fonds lening	350.000	0
Resultaatbestemming	-5.182	-3.145
	2.099.310	1.754.492

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. 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.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Bestemmingsreserves		
<u>Reserve projectontwikkeling</u>		
Stand per 1 januari	86.501	324.353
Resultaatbestemming / dotatie	0	0
Resultaatbestemming / onttrekking	-640.649	-237.852
	-554.148	86.501
<u>Ontwikkeling fondsenwerving</u>		
Stand per 1 januari	19.147	19.147
Resultaatbestemming / dotatie	0	0
Resultaatbestemming / onttrekking	0	0
	19.147	19.147
<u>Internationaal</u>		
Stand per 1 januari	1.999	1.999
Resultaatbestemming / dotatie	400	0
Resultaatbestemming / onttrekking	-100	0
	2.299	1.999
<u>Bob Angelofonds</u>		
Stand per 1 januari	144.370	153.177
Resultaatbestemming / dotatie	49.467	78.717
Resultaatbestemming / onttrekking	-46.897	-87.524
	146.939	144.371
<u>Jong&Out</u>		
Stand per 1 januari	195.958	133.500
Resultaatbestemming / dotatie	19.500	83.057
Resultaatbestemming / onttrekking	-37.345	-20.599
	178.112	195.958
<u>Transpersonen</u>		
Stand per 1 januari	0	0
Resultaatbestemming / dotatie	5.000	0
Resultaatbestemming / onttrekking	-3.750	0
	1.250	0
Totaal bestemmingsreserves	-206.401	447.977

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Bestemmingsfonds		
Bestemmingsfonds Daklozen LBHTI jongeren		
Stand per 1 januari	15.010	0
Resultaatbestemming / dotatie	0	15.010
Resultaatbestemming / onttrekking	<u>-1.155</u>	<u>0</u>
	13.855	15.010
 Totaal bestemmingsreserves en -fonds	 -192.545	 462.987

Toewijzing ontvangen donaties / legaten

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

Reserve projectontwikkeling

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

Ontwikkeling fondsenwerving

Geen donaties en onttrekkingen in 2020 ten laste van de reserve voor ontwikkeling van fondsenwerving.

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-persoon. 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

Totaal is € 19.500 ontvangen, bestaande uit € 13.500 aan donaties (mastercard) en € 6.000 jaarlijkse gift. Het federatiebestuur heeft deze toegewezen aan de bestemmingsreserve Jong&Out. Het fonds van Jong&Out wordt o.a. besteed aan een app, die exclusief gericht is op LHBTI+ jongeren tot 18 jaar. Ook worden hier Jong&Out activiteiten van lokale COC verenigingen mee gefinancierd.

Transpersonen

In 2020 is er een donatie van € 18.500 ontvangen, waarvan door het bestuur een gedeelte van € 5.000 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve transpersonen en € 13.500 naar de bestemmingsreserve Jong&Out.

Bestemmingsfonds Dakloze LHBTI jongeren

In 2020 zijn donaties ontvangen van o.a. bedrijven en particulieren t.a.v. het thema Dakloze LHBTI jongeren. De donaties zijn in 2020 niet volledig ingezet voor activiteiten waardoor een deel (€ 15.010) ten gunste van het resultaat is gebracht en vervolgens is toegevoegd aan het bestemmingsfonds Dakloze LHBTI jongeren.

Het geconsolideerd resultaat bedraagt - € 665.894.

Hiervan bestaat - € 10.364 uit de Albrecht stichting en - € 655.530 uit COC Nederland.

De geconsolideerde resultaatbestemming van het negatieve resultaat van - € 665.894 van 2020 is als volgt:

Binnen COC Nederland gaat het om de volgende resultaatbestemming:

- € 640.649 is onttrokken aan de Reserve Projectontwikkeling
- € 300 is toegevoegd aan het bestemmingsfonds Internationaal
- € 2.570 is toegevoegd aan het Bob Angelo Fonds
- € 17.845 is onttrokken aan de bestemmingsreserve Jong&Out
- € 1.250 is toegevoegd aan het bestemmingsfonds Transpersonen
- € 1.155 is onttrokken aan het bestemmingsfonds Dakloze LHBTI jongeren

Binnen de Albrecht stichting gaat het om de onderstaande resultaatbestemming:

- € 5.182 is onttrokken aan het Fonds leningen
- € 5.182 is onttrokken aan de Algemene reserve.

Fondsen	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<u>Fonds leningen</u>		
Stand per 1 januari	1.754.494	1.757.639
Af: lening COC Nederland naar algemene reserve	-350.000	
Af: resultaat bestemming	-5.182	-3.145
Stand fonds leningen ultimo boekjaar	1.399.312	1.754.494

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
De hoogte van het fonds wordt als volgt gespecificeerd:		
Algemene reserve (voorheen: Continuïteitsreserve) ultimo bo	1.754.493	1.757.637
<u>Fonds leningen ultimo boekjaar</u>	<u>1.754.494</u>	<u>1.757.639</u>
Subtotaal	3.508.986	3.515.276
50% van subtotaal voornoemde reserve en fonds	1.754.493	1.757.639
Af: lening COC Nederland naar algemene reserve	-350.000	
Af: resultaat bestemming	-5.182	-3.145
Stand fonds leningen ultimo boekjaar	1.399.311	1.754.494

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.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Uitsplitsing geconsolideerd vermogen en resultaat	€	€
Geconsolideerd vermogen	3.306.081	3.971.977
<i>Specificatie</i>		
- vermogen Albrecht Stichting	3.498.627	3.508.990
- vermogen groepshoofd COC Nederland	<u>-192.545</u>	<u>462.987</u>
	3.306.081	3.971.977
 Geconsolideerd resultaat	 -665.894	 -175.481
<i>Specificatie</i>		
- resultaat Albrecht Stichting	-10.363	-6.290
- resultaat groepshoofd COC Nederland	<u>-655.530</u>	<u>-169.191</u>
	-665.894	-175.481
 VOORZIENINGEN	 31-12-2020	 31-12-2019
	€	€
Overige voorzieningen		
<u>COC Midden Nederland</u>		
Stand per 1 januari	41.905	41.877
Bij: dotatie	0	28
Af: onttrekking	<u>0</u>	<u>0</u>
	41.905	41.905
 <u>Personeelsvoorzieningen</u>		
Stand per 1 januari	110.817	101.701
Bij: dotatie	13.934	38.104
Af: onttrekking	<u>-33.080</u>	<u>-28.988</u>
	91.671	110.817
 <u>Reorganisatievoorziening</u>		
Stand per 1 januari	0	0
Bij: dotatie	147.467	0
Af: onttrekking	<u>0</u>	<u>0</u>
	147.467	0
 Voorzieningen totaal	 281.043	 152.722

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

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 blijf kans van de medewerkers.

De reorganisatievoorziening betreft de kosten van het sociaal plan voor vertrek van medewerkers in 2021, inclusief juridische kosten en adviseurskosten voor de begeleiding van de reorganisatie. De kosten van medewerkers die vertrokken zijn in 2020 zijn opgenomen in de personeelskosten 2020. De medewerkers die in 2021 vertrokken zijn, zijn in 2020 vastgelegd in vaststellingsovereenkomsten (€ 96.200), en opgenomen onder de kortlopende schulden.

KORTLOPENDE SCHULDEN	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Belastingen, premies sociale ver. en pensioenpremies		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	174.974	149.224
	174.974	149.224
Crediteuren		
Stand crediteuren ultimo boekjaar	184.540	227.305
	184.540	227.305
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen projectsubsidies	1.522.808	6.586.629
Nog te betalen projectsubsidies partners buitenland	85.312	988.944
Nog te betalen projectkosten	107.831	129.412
Verplichting vakantiedagen en meeruren	102.765	163.730
Nog te betalen accountants-/advieskosten	30.410	17.100
Overige schulden en nog te betalen kosten	175.224	66.623
	2.024.349	7.952.436

Overige kortlopende schulden en overlopende passiva

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

2.6 Onderhanden werk projecten

Omschrijving	Einddatum project	Ontvangsten	Gedekte kosten	OHW	Nog te ontvangen	Vooruit ontvangen
Pride	31 december 2020	18.134.206	18.191.230	-57.024	-57.024	
Countering discr. & prot. LGBT rights in Albania	30 september 2021	789.856	614.014	175.843		175.843
Central Asia	31 augustus 2020	309.807	167.610	142.197		142.197
DRL2 (CENTRAL ASIA)	30 september 2022	0	40.790	-40.790	-40.790	
Bridging the Gaps II	31 december 2020	8.615.501	8.640.588	-25.087	-25.087	
HERA Macedonia study visit	31 december 2019	6.403	5.648	755		755
Support of the LGBTI Grassroots in Eastern Europe	31 augustus 2021	1.053.886	545.722	508.165		508.165
De Regenboog Vergrijst 2019 en 2020	31 december 2020	17.280	21.600	-4.320	-4.320	
Begrenzen en uitnodigen MBO-studenten	31 augustus 2021	185.460	213.072	-27.612	-27.612	
Niet Alleen Anders Academie 2018-2020	31 december 2020	31.937	37.139	-5.202	-5.202	
Zonder Stempel Oranjefonds	1 december 2020	49.631	65.656	-16.025	-16.025	
Gay Refugee Walk-in	15 maart 2020	42.461	33.396	9.065		9.065
Aan het begin van de regenboog	31 augustus 2021	28.130	51.985	-23.855	-23.855	
Welcoming Equality 2	31 augustus 2020	248.165	412.769	-164.604	-164.604	
Aanvullende activiteiten Welcoming Equality 2	31 augustus 2020	0	54.423	-54.423	-54.423	
Welcoming Equality 3	31 december 2021	250.517	0	250.517		250.517
Gezondheidszorg op maat	31 december 2022	214.250	161.898	52.352		52.352
Chosen Family	31 december 2020	31.482	34.980	-3.498	-3.498	
Federatie werkzaamheden	31 december 2020	45.327	47.620	-2.294	-2.294	
Gedeelde Trots Gedeeld Geluk	31 december 2022	527.875	143.966	383.909		383.909
Totaal		30.582.175	29.484.105	1.098.071	-424.733	1.522.804

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 (€ 104.579). Voor het project Welcome Equality 3 is in oktober 2020, vanwege ontoereikende financiering, besloten het project niet verder voort te zetten, en dat zal ertoe leiden dat de verstrekte voorschotten moeten worden terugbetaald.

2.7 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Leaseverplichting kopieerapparaat

COC Nederland heeft een leaseverplichting ten aanzien van kopieerkosten. De kosten per jaar bedragen € 15.870.

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 2020 92,6 %. Dit ligt onder de door de overheid minimaal vereiste dekkingsgraad van 104,2%. De dekkingsgraad was ultimo 2019 99,2%.

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 huurkosten voor 2020 bedraagt € 96.252. Indexatie vindt jaarlijks plaats. De huurovereenkomst is voor onbepaalde tijd.

Werkplek Prins Hendrikstraat te Nijmegen

De locatie is inmiddels afgestoten, omdat de locatie voor de werkzaamheden van het COC niet meer nodig is. In 2020 was deze locatie nog wel gehuurd door het COC voor 2 dagen per week tegen een huurprijs van € 2.400. COC Nederland had deze locatie gehuurd sinds 1 september 2011.

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 2020 is € 2.470 en de opzegtermijn bedraagt 2 maanden.

2.8 Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
BATEN			
Baten van particulieren			
Nalatenschappen	38.367	0	25.000
Donaties en giften	48.725	92.300	121.506
Baten van particulieren totaal	87.092	92.300	146.506
Baten van bedrijven			
Donaties en giften	58.457	90.000	122.447
Baten van bedrijven totaal	58.457	90.000	122.447
Baten van subsidies van overheden			
Ministerie van Buitenlandse Zaken	6.577.344	7.655.127	7.122.040
Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap	2.309.556	2.279.355	2.336.295
Europese Commissie	0	426.235	145.617
Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	32.830	40.030	67.575
Overige overheidsinstellingen (US State Department)	83.202	155.718	108.573
Ministerie van Veiligheid en Justitie	215.361	54.283	45.117
Baten van subsidies van overheden totaal	9.218.293	10.610.748	9.825.217
Baten van andere organisaties zonder winststreven			
LBQ Women Conference	0	0	539.024
Aids Fonds	0	14.146	1.120
Oranjefonds	17.294	7.500	8.131
Contributie deelname federatie	114.116	100.000	110.361
Overige organisaties zonder winststreven	7.243	25.000	43.713
Baten van andere organisaties zonder winststreven totaal	138.652	146.646	702.349

Projecten kennen vaak een doorlooptijd van één of meerdere kalenderjaren. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening is van een groot aantal in 2020 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 subsidiebaten.

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 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
LASTEN			
Doelstelling projecten internationaal			
Uitbesteed werk projecten	4.123.757	5.280.654	5.407.838
Uitvoeringslasten	1.781.825	1.494.310	1.399.322
	5.905.582	6.774.964	6.807.160
Doelstelling projecten nationaal			
Uitbesteed werk projecten	1.101.557	1.246.602	1.232.252
Uitvoeringslasten	1.110.128	952.250	808.856
	2.211.685	2.198.852	2.041.108
Doelstelling Communicatie en beleidsinformatie			
Uitbesteed werk diverse activiteiten	50.586	139.500	85.907
Uitvoeringslasten	427.897	377.590	247.582
	478.484	517.090	333.489
Doelstelling Federatie			
Uitbesteed werk diverse activiteiten	161.312	179.208	240.726
Uitvoeringslasten	225.622	262.605	374.388
	386.934	441.813	615.114
Totaal bestedingen aan doelstellingen	8.982.685	9.932.719	9.796.871
% bestedingen tov totale baten	95%	91%	91%
% bestedingen tov totale lasten	88%	91%	89%
	€	€	€
Kosten werving baten			
Uitbesteed werk	141.352	135.500	162.408
Uitvoeringslasten	99.092	112.506	89.097
	240.443	248.006	251.505
% bestedingen tov baten	3%	2%	2%
Kosten beheer en administratie			
Uitvoeringslasten	937.987	756.523	924.791
	937.987	756.523	924.791
Saldo financiële baten en lasten			
Ontvangen rente banken	-7.273	0	1.167
Af: betaalde rente ontvangen lening	0	0	0
	-7.273	0	1.167

2.9 Lastenverdeling: specificatie en verdeling van de geconsolideerde kosten

	Projecten inter- nationaal	Projecten nationaal	Agenderen en vertegen- woordigen	Platform en Netwerk	Kosten werving baten	Beheer en admini- stratie	Totaal kosten 2020	Begroot 2020	Totaal kosten 2019
Uitbesteed werk	4.123.757	1.101.557	50.586	161.312	141.352	0	5.578.564	6.981.464	7.129.131
	74%	20%	1%	3%	3%	0%			
Uitvoeringslasten									
Salarissen en sociale lasten	1.396.308	869.939	335.317	176.806	77.652	735.043	3.591.066	3.081.030	3.028.592
Overige personeelskosten	120.329	74.969	28.897	15.237	6.692	63.344	309.466	254.377	258.914
Huisvestingskosten	58.386	36.376	14.021	7.393	3.247	30.736	150.160	164.000	153.650
Kantoorkosten	37.334	23.260	8.966	4.727	2.076	19.653	96.016	125.000	91.888
Reis- en verblijfskosten	518	323	124	66	29	273	1.333	11.500	8.269
Bestuurskosten	3.918	2.441	941	496	218	2.063	10.077	11.300	7.326
Algemene kosten	120.728	75.217	28.992	15.287	6.714	63.554	310.493	190.800	194.480
Afschrijvingskosten	44.303	27.602	10.639	5.610	2.464	23.322	113.941	114.000	99.750
Totaal uitvoeringslasten	1.781.825	1.110.128	427.897	225.622	99.092	937.987	4.582.551	3.952.007	3.842.870
	5.905.582	2.211.685	478.484	386.934	240.443	937.987	10.161.115	10.933.470	10.972.001

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 subsidieverstrekters, 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.

2.10 Geconsolideerde uitvoeringslasten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Salarissen			
Brutosalarissen	2.357.569	2.092.939	1.911.757
Individueel keuzebudget	388.481	354.357	358.720
Vakantiedagen en meeruren	-48.696	5.000	38.979
Personeel niet in loondienst	420.481	82.383	246.470
Vrijwilligersvergoeding en stagiaires	1.626	8.000	0
Ziekteverzuimuitkering	-128.905	-132.806	-126.805
Salarissen totaal	2.990.555	2.409.872	2.429.120
Sociale lasten			
Sociale lasten	383.472	437.344	393.693
Pensioenpremie	217.039	233.814	205.779
Sociale lasten totaal	600.511	671.158	599.472
Totaal salarissen en sociale lasten	3.591.066	3.081.030	3.028.592
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>	<i>117%</i>		
Overige personeelskosten			
Reiskosten woon-werk	41.433	55.000	57.493
Ziekteverzuimverzekering	107.450	68.200	66.310
Opleidingen personeel	41.522	61.621	25.965
Overige personeelskosten	119.062	69.557	109.146
Overige personeelskosten totaal	309.466	254.377	258.914
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>	<i>122%</i>		
Huisvestingskosten			
Huur en servicelasten	117.789	120.800	114.531
Onderhoudskosten pand Zwolle	21.371	31.000	27.667
Schoonmaakkosten	6.181	4.100	3.958
Overige huisvestingskosten	4.819	8.100	7.494
Huisvestingskosten totaal	150.160	164.000	153.650
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>	<i>92%</i>		

Kantoorkosten

Telefonie	33.571	42.000	36.050
Internetkosten	15.016	18.000	19.674
Kopieerkosten	16.229	17.500	16.251
Porto en koerierskosten	3.790	5.400	2.751
Overige kantoorkosten	27.411	42.100	17.162

Kantoorkosten totaal

96.016	125.000	91.888
---------------	----------------	---------------

% realisatie ten opzichte van begroting

77%

Reis en representatiekosten

Reis- en verblijfkosten	4.550	68.500	73.897
Af: doorbelasting naar projecten	-5.897	-66.001	-76.504
Congressen en representatie	2.680	9.001	10.875

Reis- en representatiekosten totaal

1.333	11.500	8.269
--------------	---------------	--------------

% realisatie ten opzichte van begroting

12%

Algemene kosten

Verzekeringen	17.627	16.900	18.634
Automatiseringskosten	137.118	91.500	94.068
Accountants- en overige adviseurskosten	146.261	69.800	78.361
Overige algemene kosten	9.487	12.600	3.417

Algemene kosten totaal

310.493	190.800	194.480
----------------	----------------	----------------

% realisatie ten opzichte van begroting

163%

Bestuurskosten

Bestuurskosten	10.077	11.300	7.326
----------------	--------	--------	-------

Bestuurskosten totaal

10.077	11.300	7.326
---------------	---------------	--------------

% realisatie ten opzichte van begroting

89%

Afschrijvingskosten

Afschrijvingen immateriële vaste activa	1.714	4.000	2.695
Afschrijvingen materiële vaste activa	113.389	110.000	97.055
Resultaat desinvestering	-1.163	0	0

Afschrijvingskosten totaal

113.941	114.000	99.750
----------------	----------------	---------------

% realisatie ten opzichte van begroting

100%

Financiële baten / lasten

-7.273	-3.700	0
--------	--------	---

Totaal uitvoeringslasten

4.589.824	3.955.706	3.842.870
------------------	------------------	------------------

Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar de verschillenanalyse in 2.11.

2.11 Verschillenanalyse realisatie 2020 versus begroting 2020 geconsolideerd

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Vershil
	€	€	€
Baten			
Baten van particulieren	87.092	92.300	-5.208
Baten van bedrijven	58.457	90.000	-31.543
Baten van subsidies van overheden	9.218.293	10.610.748	-1.392.456
Baten van andere organisaties zonder winststreven	138.652	146.646	-7.994
Totaal geworven baten	9.502.494	10.939.694	-1.437.200
Lasten			
Besteed aan doelstellingen [a]			
Doelstelling projecten internationaal	5.905.582	6.774.964	-869.382
Doelstelling projecten nationaal	2.211.685	2.198.852	12.833
Doelstelling communicatie en beleidsinformatie	478.484	517.090	-38.606
Doelstelling federatieactiviteiten	386.934	441.813	-54.879
Besteed aan doelstellingen	8.982.685	9.932.719	-950.034
Werving baten [b]			
Kosten werving baten	240.443	248.006	-7.563
Kosten werving baten	240.443	248.006	-7.563
Beheer en administratie [c]			
Beheer en administratie	937.987	756.523	181.464
Beheer en administratie	937.987	756.523	181.464
Totaal lasten [a+b+c]	10.161.115	10.937.249	-776.133
Saldo voor financiële baten en lasten	-658.621	2.445	-661.066
Saldo financiële baten en lasten	-7.273	0	-7.273
Resultaat	-665.894	2.445	-668.339

Over het jaar 2020 heeft COC Nederland een negatief resultaat behaald van - € 665.894, dit is € 668.339 lager dan begroot. COC Nederland financierde de in 2020 uitgevoerde activiteiten uit subsidies, contributies, donaties en legaten en in het verleden opgebouwde bestemmingsreserves. Het resultaat is het verschil tussen baten en aan doelstellingen doorberekende lasten.

Verschillenanalyse baten

Het totaal aan baten in 2020 bedraagt € 9.502.494 en komt hiermee € 1.437.200 lager uit dan begroot. Dit verschil komt voornamelijk door de lagere baten vanuit overheden (€ 1.392.456). Daarnaast zijn de baten van bedrijven en particulieren lager uitgevallen - ondanks het actief benaderen van bedrijven en particulieren. Dat hangt mede samen met het niet doorgaan van fysieke evenementen (i.v.m. Corona), waaraan bijdragen van bedrijven zijn gekoppeld.

Baten vanuit overheden zijn voornamelijk gekoppeld aan meerjarige programma's die gerealiseerd worden door bestede uren en activiteiten. Met name voor internationale programma's kunnen de baten jaarlijks verschillen afhankelijk van de activiteiten die in het betreffende jaar plaatsvinden.

In 2020 zijn voor het internationale programma minder activiteiten uitgevoerd dan begroot (- € 869.382) waardoor de baten maar ook de kosten lager zijn uitgevallen dan begroot.

Verschillenanalyse lasten

De lasten per doelstelling worden uitgesplitst naar 'uitbesteed werk' en naar 'uitvoeringslasten'. Zie hiervoor de paragrafen '2.8 Toelichting op de Staat van baten en lasten 2020' en '2.9 Lastenverdeling'. Uitbesteed werk wordt direct op een één van 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 2020 bedraagt € 70,76. De begrote kostprijs per uur is € 62,99 en is dus € 7,77 per uur (12% hoger) dan begroot. Tegelijkertijd zijn er meer declarabele uren gerealiseerd (64.674 uren), oftewel 2006 uren meer dan begroot (62.669 uren).

Het totaal aan lasten toegerekend aan de doelstellingen bedraagt in 2020 € 8.982.685 en komt hiermee € 950.034 lager uit dan begroot. De totale lasten per doelstelling bestaan uit uitbesteed werk en uitvoeringslasten. De verschillen van meer dan 5% per doelstelling bedragen:

Bestedingen aan doelstelling projecten internationaal

In totaal is er 13% (€ 869.382) minder 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 8% (€ 38.606) minder besteed dan begroot. Met name externe kosten voor evenementen zijn lager uitgevallen.

Bestedingen aan doelstelling platform en netwerk

In totaal is er 13 % (€ 54.879) minder besteed dan begroot. De overschrijding betreft voornamelijk minder inzet voor het project Switchboard (€ 12.165), minder inzet en uitvoeringslasten voor de ondersteuning van de COC-verenigingen (€ 17.174) verenigingen en minder inzet op beheer Bob Angelo Fonds (€ 12.412). Dit hangt deels samen met de Corona-situatie.

Bestedingen aan doelstelling beheer en administratie

In totaal is er 25 % (€ 181.464) meer besteed dan begroot. De overschrijding betreft 2399 uur meer verantwoord onder beheer en administratie dan begroot.

Verschillenanalyse uitvoeringslasten van de organisatie

De uitvoeringslasten zoals opgenomen in paragraaf 2.10 komen uit € 4.582.551 en daarmee € 630.544 hoger dan begroot (€ 3.952.007).

De belangrijkste verschillen tussen begroting en realisatie worden hierna toegelicht:

Salariskosten en sociale lasten

In 2020 is sprake van een overschrijding van € 510.036 op de rubriek salariskosten en sociale lasten, hiervan is externe inhuur vrijwel de grootste post. De hogere uitkering voor ziektevervangende compenseert gedeeltelijk deze overbesteding.

• Overbesteding externe inhuur	€ 338.098
• Overbesteding personeelskosten	€ 139.238
• Minder voorziening voor vakantiedagen	- € 53.696
• Overige overbestedingen	€ 32.700

De externe inhuur betreft de interim-directeur, interim controller en manager F&I en overige inhuur.

Overige personeelskosten

In 2020 was sprake van een overschrijding van € 55.089, wat voornamelijk wordt veroorzaakt door hogere kosten voor werving & selectie € 52.692 (vanwege de nieuwe financieel directeur en vacatures die volgden uit de reorganisatie), en hogere kosten voor de verzuimverzekering € 39.250. Dit wordt afgezet tegen minder kosten voor opleiding personeel en reiskosten woon-werk.

Huisvesting, kantoorkosten en afschrijvingskosten

In 2020 is sprake van een onderbesteding van € 42.882 en wordt voornamelijk veroorzaakt door kantoorkosten (afstoting begane grond nieuwe Herengracht), telefonie, schoonmaak (wegens thuiswerken-Corona) en extra kosten wegens het versneld afschrijven van inventaris en apparatuur vanwege de eerder genoemde afstoting van de begane grond (€ 22.600).

Bestuurskosten

In 2020 is sprake van een onderbesteding van € 1.360 op de bestuurskosten.

Algemene kosten

In 2020 is sprake van een overbesteding van € 119.829 en wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere automatiseringskosten € 45.618 dan begroot als gevolg van o.a. meer users en nulmeting Exact. Daarnaast zijn de kosten voor juridisch advies (€ 34.383) overig (HRM-advies) € 33.517 hoger uit gevallen dan begroot. Dit hangt samen met de reorganisatie.

2.12 Gebeurtenissen na balansdatum (geconsolideerd)

Er zijn geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum.

3. Jaarrekening COC Nederland enkelvoudig

3.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2020

ACTIVA	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa				
Overige immateriële vaste activa		1.000		2.714
Materiële vaste activa				
Verbouwingen	60.633		143.683	
Inventaris en Computers	<u>33.905</u>		<u>54.372</u>	
		94.539		198.055
Financiële vaste activa				
Overige vorderingen		0		744
VLOTTENDE ACTIVA				
Projectvorderingen	424.733		171.390	
Debiteuren	31.781		11.999	
Overige vorderingen en overlopende activa	160.444		124.394	
Liquide middelen	<u>2.056.193</u>		<u>8.388.876</u>	
		2.673.151		8.696.659
		<u>2.768.689</u>		<u>8.898.171</u>
PASSIVA	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
RESERVES				
Bestemmingsfonds	13.855		15.010	
Bestemmingsreserves	<u>-206.401</u>		<u>447.975</u>	
		-192.545		462.984
LANGLOPENDE SCHULDEN				
Achtergestelde leningen		<u>250.000</u>		<u>0</u>
Garantievermogen		57.455		462.984
VOORZIENINGEN				
Overige voorzieningen	<u>239.138</u>		<u>110.817</u>	
		239.138		110.817
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan gelieerde instellingen	100.000		17.658	
Belastingen, premies sociale verz. en pensioenpremies	174.974		149.224	
Crediteuren	178.672		227.305	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>2.018.452</u>		<u>7.930.179</u>	
		2.472.097		8.324.367
		<u>2.768.689</u>		<u>8.898.171</u>

3.2 Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Baten			
Baten van particulieren	87.092	92.300	146.506
Baten van bedrijven	58.457	90.000	122.447
Baten van subsidies van overheden	9.218.293	10.610.748	9.825.217
Baten van andere organisaties zonder winststreven	138.652	146.646	702.349
Totaal geworven baten	9.502.494	10.939.694	10.796.518
Lasten			
Besteed aan doelstellingen [a]			
Doelstelling projecten internationaal	5.902.772	6.774.964	6.804.572
Doelstelling projecten nationaal	2.209.934	2.198.852	2.039.612
Doelstelling communicatie en beleidsinformatie	477.809	517.090	333.031
Doelstelling federatieactiviteiten	386.578	441.813	614.421
Besteed aan doelstellingen [a]	8.977.093	9.932.719	9.791.636
Werving baten [b]			
Kosten werving baten	240.287	248.006	251.340
Kosten werving baten	240.287	248.006	251.340
Beheer en administratie [c]			
Kosten beheer en administratie	936.508	748.323	923.081
Beheer en administratie	936.508	748.323	923.081
Totaal lasten [a+b+c]	10.153.888	10.929.049	10.966.057
Saldo voor financiële baten en lasten	-651.394	10.645	-169.539
Saldo financiële baten en lasten	-4.137	0	348
Resultaat	-655.530	10.645	-169.191
Resultaatbestemming			
Bestemmingsreserve projectontwikkeling	-640.649	-59.354	-237.852
Bestemmingsreserve fondsenwerving	0	0	0
Bestemmingsreserve Bob Angelofonds	2.570	37.500	-8.806
Bestemmingsreserve Jong&Out	-17.845	0	62.458
Bestemmingsfonds Dakloze LBTHI	-1.155	32.500	15.010
Bestemmingsfonds Transpersonen	1.250	0	0
Bestemmingsfonds Internationaal	300	0	0
Continuïteitsreserve	0	0	0
Totaal	-655.530	10.645	-169.191

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

3.3 Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2020

Kasstroomoverzicht	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	-655.530		-169.191	
Afschrijvingen	115.103		99.750	
Mutatie fin. vaste activa/onderdeel overige vorder	744		4.242	
Mutatie voorzieningen	128.321		9.117	
Mutaties kortlopende vorderingen	-309.175		76.744	
Mutaties kortlopende verplichtingen	-5.852.272		451.536	
Kasstroom uit operationele activiteiten		-6.572.809		472.198
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa	0		0	
Investerings in materiële vaste activa	-9.873		-45.043	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-9.873		-45.043
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Ontvangen langlopende schulden	250.000		0	
Aflossing langlopende schulden	0		0	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		250.000		0
Toename / afname kasmiddelen		-6.332.682		427.155
Stand liquide middelen per 1 januari		8.388.875		7.961.719
Toename / afname kasmiddelen		-6.332.682		427.156
Stand liquide middelen per 31 december		2.056.193		8.388.875

De afname van de liquide middelen ultimo 2020 ten opzichte van ultimo 2019 wordt grotendeels verklaard door een afname van de vooruit ontvangen projectsubsidies als gevolg van de afsluiting van het programma Pride.

3.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling (enkelvoudig)

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

Aangezien Stichting Albrecht een lening heeft verstrekt aan COC Nederland, is deze - na eliminatie - niet zichtbaar in de geconsolideerde jaarrekening. De grondslag voor de lening in de enkelvoudige jaarrekening staat hieronder beschreven.

Langlopende schulden

De verstrekte lening is gewaardeerd tegen reële waarde van het verstrekte bedrag. Vervolgens is de lening gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

3.5 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020

VASTE ACTIVA	Immateriële vaste activa
Immateriële vaste activa	€
Aanschafwaarde per 1 januari	90.792
Cumulatieve afschrijving	-88.078
Boekwaarde per 1 januari	2.714
<i>Mutaties in boekjaar</i>	
Investerings	0
Desinvesterings	0
Afschrijvingen op desinvesterings	0
Afschrijvingen	-1.714
Mutaties in boekjaar	-1.714
Aanschafwaarde per 31 december	90.792
Cumulatieve afschrijving	-89.792
Boekwaarde per 31 december	1.000
<i>Afschrijvingspercentages</i>	33%

	Verbouwing	Inventaris en computers	Materiële vaste activa
	€	€	€
Materiële vaste activa			
Aanschafwaarde per 1 januari	304.028	194.580	498.608
Cumulatieve afschrijving	-160.345	-140.208	-300.553
Boekwaarde per 1 januari	143.683	54.372	198.055
<i>Mutaties in boekjaar</i>			
Investerings	1.063	8.810	9.873
Desinvesterings	-117.510	-32.117	-149.627
Afschrijvingen op desinvesterings	117.510	32.117	149.627
Afschrijvingen	-84.112	-29.277	-113.389
Mutaties in boekjaar	-83.049	-20.467	-103.516
Aanschafwaarde per 31 december	187.581	171.273	358.854
Cumulatieve afschrijving	-126.947	-137.368	-264.315
Boekwaarde per 31 december	60.633	33.905	94.539
<i>Afschrijvingspercentages</i>	10% - 20%	20% - 33,33%	10% - 33,33%

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Financiële vaste activa	€	€
<u>Triangle</u>		
Stand op 1 januari	744	4.986
Af: aflossingen in boekjaar	-744	-4.242
Stand ultimo boekjaar	0	744

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

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
VLOTTENDE ACTIVA	€	€
Projectvorderingen		
Nog te ontvangen subsidies projecten	424.733	171.390
	424.733	171.390

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

Debiteuren		
Stand overige debiteuren ultimo boekjaar	31.781	11.999
	31.781	11.999

Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde projectuitgaven	64.563	57.525
Vooruitbetaalde overige kosten	41.530	25.461
Uitkering ziekteverzuimverzekering	1.479	15.063
Overige vorderingen	52.873	26.346
Overige vorderingen en overlopende activa totaal	160.444	124.394

Liquide middelen		
Kas	355	6.543
ABN Amro bank	1.805.828	8.382.333
BNG Bank	250.010	0
Liquide middelen totaal	2.056.193	8.388.876

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.

Toelichting vooruitbetaalde projectuitgaven

Dit betreft het niet besteedde deel van het voorschot aan buitenlandse subsidiepartners, dat als gevolg van onderbesteding wordt teruggevorderd.

RESERVES EN FONDSEN

RESERVES EN FONDSEN	31-12-2020	31-12-2019
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	0	
Resultaatbestemming		0
	0	0
Bestemmingsreserves		
<u>Reserve projectontwikkeling</u>		
Stand per 1 januari	86.501	324.353
Resultaatbestemming / dotatie	0	0
Resultaatbestemming / onttrekking	-640.649	-237.852
	-554.148	86.501
<u>Ontwikkeling fondsenwerving</u>		
Stand per 1 januari	19.147	19.147
Resultaatbestemming / dotatie	0	0
Resultaatbestemming / onttrekking	0	0
	19.147	19.147
<u>Reserve Internationaal</u>		
Stand per 1 januari	1.999	1.999
Resultaatbestemming / dotatie	400	0
Resultaatbestemming / onttrekking	-100	0
	2.299	1.999
<u>Bob Angelofonds</u>		
Stand per 1 januari	144.370	153.177
Resultaatbestemming / dotatie	49.467	78.717
Resultaatbestemming / onttrekking	-46.897	-87.524
	146.939	144.370
<u>Jong&Out</u>		
Stand per 1 januari	195.958	133.500
Resultaatbestemming / dotatie	19.500	83.057
Resultaatbestemming / onttrekking	-37.345	-20.599
	178.112	195.958
<u>Transpersonen</u>		
Stand per 1 januari	0	0
Resultaatbestemming / dotatie	5.000	0
Resultaatbestemming / onttrekking	-3.750	0
	1.250	0
Totaal bestemmingsreserves	-206.401	447.975
Bestemmingsfondsen		
<u>Dakloze LBHTI jongeren</u>		
Stand per 1 januari	15.010	0
Resultaatbestemming / dotatie	0	15.010
Resultaatbestemming / onttrekking	-1.155	0
	13.855	15.010
Totaal bestemmingsreserves en -fondsen	-192.545	462.984

Voor een toelichting op de fondsen, reserves, legaten, schenkingen en fondsen verwijzen we u naar de toelichting in de geconsolideerde jaarrekening.

LANGLOPENDE SCHULDEN	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Achtergestelde leningen		
Stand per 1 januari	0	0
Bij: lening van Stg. Albrecht	350.000	
Af: aflossingen boekjaar	0	0
	350.000	0
 Af: gerubriceerd onder kortlopende schulden	 -100.000	 0
	-100.000	0
	250.000	0

In 2020 heeft COC Nederland een aanzienlijk verlies geleden, resulterend in een negatief vermogen van afgerond - € 192.545 per ultimo 2020. Vanaf 2020 zijn er 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 2020 een achtergestelde lening verstrekt van in totaal € 350.000, met een looptijd tot en met 1 december 2023, tegen een rentepercentage van 2%. Hiervan is € 100.000 opgenomen onder de kortlopende schulden en € 250.000 onder langlopende schulden.

VOORZIENINGEN	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige voorzieningen		
<u>Personeelsvoorzieningen</u>		
Stand per 1 januari	110.817	101.701
Bij: dotatie	13.934	38.104
Af: onttrekking	-33.080	-28.988
	91.671	110.817
 <u>Reorganisatievoorziening</u>		
Stand per 1 januari	0	0
Bij: dotatie	147.467	0
Af: onttrekking	0	0
	147.467	0
 Voorzieningen totaal	 239.138	 110.817

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

KORTLOPENDE SCHULDEN	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan gelieerde instellingen		
Lening Albrecht Stichting	100.000	17.658
	100.000	17.658
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffingen en sociale verzekeringen	174.974	149.224
	174.974	149.224
Crediteuren		
Stand overige crediteuren ultimo boekjaar	178.672	227.305
	178.672	227.305
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen projectsubsidies	1.522.808	6.586.629
Nog te betalen projectsubsidies partners buitenland	85.312	988.944
Nog te betalen projectkosten	107.831	129.412
Verplichting vakantiedagen en meeruren	102.765	163.730
Nog te betalen accountants-/advieskosten	30.410	17.100
Overige schulden en overig te betalen kosten	169.327	44.366
	2.018.452	7.930.180

In de crediteurenstand per 31-12-2020 is een bedrag opgenomen van € 45.282 aan nog te betalen partnerverplichtingen (2019: € 98.666).

Toelichting nog te betalen projectsubsidies partners buitenland

In 2020 was de omvang van de vrijgevallen projectsubsidies aan buitenlandse projectpartners € 185.984.

Toelichting overige schulden en overig te betalen kosten

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

Een specificatie van de vooruit ontvangen projectsubsidies staat bij 2.6 Onderhanden projecten.

3.7 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

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

3.8 Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten 2020

BATEN	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Baten van particulieren			
Nalatenschappen	38.367		25.000
Donaties en giften	48.725	92.300	121.506
Baten van particulieren totaal	87.092	92.300	146.506
Baten van bedrijven			
Donaties en giften	58.457	90.000	122.447
Baten van bedrijven totaal	58.457	90.000	122.447
Baten van subsidies van overheden			
Ministerie van Buitenlandse Zaken	6.577.344	7.655.127	7.122.040
Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap	2.309.556	2.279.355	2.336.295
Europese Commissie	0	426.235	145.617
Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	32.830	40.030	67.575
Overige overheidsinstellingen (US State Department)	83.202	155.718	108.573
Ministerie van Veiligheid en Justitie	215.361	54.283	45.117
Baten van subsidies van overheden totaal	9.218.293	10.610.748	9.825.217
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven			
Gemeenschappelijke kosten verlegd naar Albrecht Stichting	0	0	0
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven totaal	0	0	0
Baten van andere organisaties zonder winststreven			
LBQ Women Conference	0	0	539.024
Aids Fonds	0	14.146	1.120
Oranjefonds	17.294	7.500	8.131
Contributie deelname federatie	114.116	100.000	110.361
Overige organisaties zonder winststreven	7.243	25.000	43.713
Baten van andere organisaties zonder winststreven totaal	138.652	146.646	702.349

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

LASTEN	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Doelstelling projecten internationaal			
Uitbesteed werk projecten	4.123.757	5.280.654	5.407.838
Uitvoeringslasten	1.779.015	1.494.310	1.396.734
Doelstelling projecten internationaal totaal	5.902.772	6.774.964	6.804.572
Doelstelling projecten nationaal			
Uitbesteed werk projecten	1.101.557	1.246.602	1.232.252
Uitvoeringslasten	1.108.377	952.250	807.360
Doelstelling projecten nationaal totaal	2.209.934	2.198.852	2.039.612
Doelstelling Communicatie en beleidsinformatie			
Uitbesteed werk diverse activiteiten	50.586	139.500	85.907
Uitvoeringslasten	427.223	377.590	247.124
Doelstelling Communicatie en beleidsinformatie totaal	477.809	517.090	333.031
Doelstelling Federatie			
Uitbesteed werk diverse activiteiten	161.312	179.208	240.726
Uitvoeringslasten	225.266	262.605	373.696
Doelstelling Federatie totaal	386.578	441.813	614.421
Totaal bestedingen aan doelstellingen	8.977.093	9.932.719	9.791.636
<i>% bestedingen tov totale baten</i>	<i>94%</i>	<i>91%</i>	<i>91%</i>
<i>% bestedingen tov totale lasten</i>	<i>88%</i>	<i>91%</i>	<i>89%</i>
Kosten werving baten			
Uitbesteed werk	141.352	135.500	162.408
Uitvoeringslasten	98.935	112.506	88.932
Kosten werving baten totaal	240.287	248.006	251.340
<i>% bestedingen tov baten</i>	<i>3%</i>	<i>2%</i>	<i>2%</i>
Kosten beheer en administratie			
Uitbesteed werk	0	0	0
Uitvoeringslasten	936.508	748.323	923.081
Kosten beheer en administratie totaal	936.508	748.323	923.081
Saldo financiële baten en lasten			
Koersverschillen	-928	0	0
Ontvangen rente banken	162	0	348
Betaalde rente	-3.370	0	0
Saldo financiële baten en lasten totaal	-4.137	0	348

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

3.9 Lastenverdeling: specificatie en verdeling van de enkelvoudige uitvoeringslasten

	Projecten inter- nationaal	Projecten nationaal	Agenderen en vertegen- woordigen	Platform en Netwerk	Kosten werving baten	Beheer en admini- stratie	Totaal kosten 2020	Begroot 2020	Totaal kosten 2019
Uitbesteed werk	4.123.757	1.101.557	50.586	161.312	141.352	0	5.578.564	6.981.464	7.129.131
	74%	20%	1%	3%	3%	0%			
Uitvoeringslasten									
Salarissen en sociale lasten	1.396.308	869.939	335.317	176.806	77.652	735.043	3.591.066	3.081.030	3.028.592
Overige personeelskosten	120.329	74.969	28.897	15.237	6.692	63.344	309.466	254.377	258.914
Huisvestingskosten	58.386	36.376	14.021	7.393	3.247	30.736	150.160	164.000	153.650
Kantoorkosten	37.334	23.260	8.966	4.727	2.076	19.653	96.016	125.000	91.888
Reis- en verblijfskosten	518	323	124	66	29	273	1.333	11.500	8.269
Bestuurskosten	3.865	2.408	928	489	215	2.035	9.940	11.000	7.326
Algemene kosten	117.971	73.499	28.330	14.938	6.561	62.102	303.402	183.900	188.537
Afschrijvingskosten	44.303	27.602	10.639	5.610	2.464	23.322	113.941	114.000	99.750
Totaal uitvoeringslasten	1.779.015	1.108.377	427.223	225.266	98.935	936.508	4.575.324	3.944.807	3.836.927
	5.902.772	2.209.934	477.809	386.578	240.287	936.508	10.153.888	10.926.270	10.966.057

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

3.10 Enkelvoudige uitvoeringslasten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Salarissen			
Brutosalarissen	2.357.569	2.092.939	1.911.757
Individueel keuzebudget	388.481	354.357	358.720
Uitbetaling / voorziening verlofuren	-48.696	5.000	38.979
Personeel niet in loondienst	420.481	82.383	246.470
Vrijwilligersvergoeding en stagiaires	1.626	8.000	0
Ziekteverzuimuitkering	-128.905	-132.806	-126.805
Salarissen totaal	2.990.555	2.409.872	2.429.120
Sociale lasten			
Sociale lasten	383.472	437.344	393.693
Pensioenpremie	217.039	233.814	205.779
Sociale lasten totaal	600.511	671.158	599.472
Totaal Salarissen en sociale lasten	3.591.066	3.081.030	3.028.592
% realisatie ten opzichte van begroting	117%		

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 "1.6 Bestuur". 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**Verstrekte vergoedingen aan de bestuurders:** **Realisatie 2020** **Realisatie 2019**

R.F.A. Oosenbrug	3.000	3.000
------------------	-------	-------

De bezoldiging van het federatiebestuur ligt onder het toepasselijk WNT-maximum voor 2020

Ontwikkelingssamenwerking van € 28.350 ('norm voor de voorzitter Raad van Toezicht')

R.F.A. Oosenbrug is vanaf 24 november 2018 bestuurder.

Bezoldiging directie

K.R.M. van Dijk was tot en met april 2020 directeur van COC Nederland en is 31 augustus 2020 uit dienst getreden. Vanaf april 1 mei 2020 is functie van directeur op interim basis overgenomen door mevr. T. Monzón tot 1 november 2020. Per 15 november 2020 is het M.L. Ricardo benoemd als directeur Strategie. 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 2020 bedragen x € 1	M. Ricardo	K.R.M. van Dijk
Functiegegevens	directeur strategie	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	15/11 - 31/12	01/01 - 31/08
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	10.252	74.947
Beloningen betaalbaar op termijn	800	6.910
Subtotaal	11.052	81.857
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.270	126.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	11.052	81.857
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2019 bedragen x € 1	M. Ricardo	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
Dienstbetrekking?	-	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-	97.607
Beloningen betaalbaar op termijn	-	10.296
Subtotaal	-	107.903
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	-	181.000
Bezoldiging	-	107.903
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	-	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	-	n.v.t.

Wet Normering Topinkomens

De bezoldiging van de directeuren ligt onder het toepasselijk WNT-maximum Ontwikkelingssamenwerking van € 189.000.

Gegevens 2020 bedragen x € 1	K.R.M. van Dijk
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Directeur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2020
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	36.979
Individueel toepasselijk maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	36.979

Wet Normering Topinkomens

De uitkering wegens beëindiging dienstverband aan de directeur is binnen het WNT maximum van € 75.000.

Gegevens 2020 bedragen x € 1	T. Monzón
Functiegegevens	interim directeur
Kalenderjaar	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/05 - 31/10 -
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	6 -
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	771 -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	160.800 -
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	148.403
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)	
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	84.810 -
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	84.810
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	84.810
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Wet Normering Topinkomens

De bezoldiging van de Interim-directeur is binnen het WNT-maximum.

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Overige personeelskosten			
Reiskosten woon-werk	41.433	55.000	57.493
Ziekteverzuimverzekering	107.450	68.200	66.310
Opleidingen personeel	41.522	61.621	25.965
Overige personeelskosten	119.062	69.557	109.146
Overige personeelskosten totaal	309.466	254.377	258.914
% realisatie ten opzichte van begroting	122%		
Huisvestingskosten			
Huur en servicelasten	117.789	120.800	114.530
Schoonmaakkosten	21.371	31.000	27.667
Gemeentelijke belastingen / heffingen	6.181	4.100	3.958
Overige huisvestingskosten	4.819	8.100	7.495
Huisvestingskosten totaal	150.160	164.000	153.650
% realisatie ten opzichte van begroting	92%		
Kantoorkosten			
Telefonie	33.571	42.000	36.050
Internetkosten	15.016	18.000	19.674
Portokosten en koerierskosten	3.790	5.400	2.903
Kopieerkosten	16.229	17.500	16.251
Overige kantoorkosten	27.411	42.100	17.010
Kantoorkosten totaal	96.016	125.000	91.888
% realisatie ten opzichte van begroting	77%		
Reis- en representatiekosten			
Reis- en verblijfkosten	4.550	68.500	73.897
Af: doorbelasting naar projecten	-5.897	-66.001	-76.504
Congressen en representatie	2.680	9.001	10.875
Reis- en representatiekosten totaal	1.333	11.500	8.269
% realisatie ten opzichte van begroting	12%		
Algemene kosten			
Verzekeringen	17.293	16.500	18.303
Automatiseringskosten	137.118	91.500	94.068
Accountants- en overige adviseurskosten	146.261	69.800	72.287
Overige algemene kosten	2.730	6.100	3.532
Algemene kosten totaal	303.402	183.900	188.189
% realisatie ten opzichte van begroting	165%		
Bestuurskosten			
Bestuurskosten	9.940	11.000	7.326
Bestuurskosten totaal	9.940	11.000	7.326
% realisatie ten opzichte van begroting	90%		
Afschrijvingskosten			
Afschrijvingen immateriële vaste activa	1.714	4.000	2.695
Afschrijvingen materiële vaste activa	113.389	110.000	97.055
Resultaat desinvestering	-1.163	0	0
Afschrijvingskosten totaal	113.941	114.000	99.750
% realisatie ten opzichte van begroting	100%		
Financiële baten / lasten	-4.137	-2.700	0
Uitvoeringslasten totaal	4.579.461	3.947.506	3.836.579

3.11 Verschillenanalyse realisatie 2020 versus begroting 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Vershil
	€	€	€
Baten			
Baten van particulieren	87.092	92.300	-5.208
Baten van bedrijven	58.457	90.000	-31.543
Subsidies van overheden	9.218.293	10.610.748	-1.392.456
Baten van andere organisaties zonder winststreven	138.652	146.646	-7.994
Totaal geworven baten	9.502.494	10.939.694	-1.437.200
Lasten			
Besteed aan doelstellingen [a]			
Doelstelling projecten internationaal	5.902.772	6.774.964	-872.192
Doelstelling projecten nationaal	2.209.934	2.198.852	11.082
Doelstelling communicatie en beleidsinformatie	477.809	517.090	-39.281
Doelstelling platform en netwerk	386.578	441.813	-55.235
Besteed aan doelstellingen	8.977.093	9.932.719	-955.625
Werving baten [b]			
Werving baten	240.287	248.006	-7.719
Kosten werving baten	240.287	248.006	-7.719
Kosten beheer en administratie [c]			
Kosten beheer en administratie	936.508	748.323	188.185
Beheer en administratie	936.508	748.323	188.185
Totaal lasten [a+b+c]	10.153.888	10.929.049	-775.160
Saldo voor financiële baten en lasten	-651.394	10.645	-662.039
Saldo financiële baten en lasten	-4.137	0	-4.137
Resultaat	-655.530	10.645	-666.176

Voor een nadere specificatie verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening van COC Nederland (paragraaf 2.11 Verschillenanalyse realisatie 2020 versus begroting 2020').

3.12 Gebeurtenissen na balansdatum (enkelvoudig)

Er zijn geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum.

4. 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 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 2020 en van het resultaat over 2020 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 2020;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2020; 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 2020. 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 2020 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 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is, tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring aandacht te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze controleverklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.



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, 4 juni 2021

Dubois & Co. Registeraccountants

A.P. Buteijn RA

T.C.W. Yau RA