

JAARVERSLAG



JAARVERSLAG

COC 2021

Nieuwe Herengracht 49
1011 RN Amsterdam

COC 2021

INDEX

1. BESTUURSVERSLAG 2021 4

1.1	Voorwoord	5
1.2	Doelstelling	6
1.3	Activiteitenverslag	8
1.4	Structuur en bedrijfsgegevens	13
1.5	Bestuur	14
1.6	Erkenning Centraal Bureau Fondsenwerving	16
1.7	Personeelsbestand	18
1.8	Duurzaamheid	19
1.9	Financiële kengetallen 2021	20
1.10	Risicoparagraaf	22
1.11	Verwachtingen 2022	26
1.12	Dankwoord	28

2. GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 29

2.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	30
2.2	Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2021	31
2.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	34
2.4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling (geconsolideerd)	35
2.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	38
2.6	Onderhanden werk projecten	47
2.7	Niet in de balans opgenomen verplichtingen	47
2.8	Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2021	48
2.9	Lastenverdeling: specificatie en verdeling van de geconsolideerde kosten	51
2.10	Geconsolideerde uitvoeringslasten	52
2.11	Verschillenanalyse realisatie 2021 versus begroting 2021 geconsolideerd	56
2.12	Gebeurtenissen na balansdatum (geconsolideerd)	58

3. ENKELVOUDIGE JAARREKENING 59

3.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	60
3.2	Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2021	61
3.3	Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2021	63
3.4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling (enkelvoudig)	64
3.5	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	64
3.6	Onderhanden werk projecten	70
3.7	Niet in de balans opgenomen verplichtingen	70
3.8	Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten 2021	71
3.9	Lastenverdeling: specificatie en verdeling van de enkelvoudige kosten	73
3.10	Enkelvoudige uitvoeringslasten	73
3.11	Verschillenanalyse realisatie 2021 versus begroting 2021	79
3.12	Gebeurtenissen na balansdatum (enkelvoudig)	80



4. VERKLARING VAN ONAFHANKELIJK ACCOUNTANT 81



1.

Bestuursverslag 2021

1.

BESTUURSVERSLAG

2021

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

Voor het COC en de LHBTI+ beweging in Nederland en wereldwijd was 2021 weer een uitdagend jaar. Ontmoeting, steun en een gevoel van saamhorigheid vormen de basis van de LHBTI+ gemeenschap. In 2021 kon het COC door de niet-aflatende inzet van vele vrijwilligers, leden en medewerkers toch op creatieve en innovatieve wijze blijven werken aan een gevoel van verbondenheid.

2021 was COC's 75-jarig jubileum jaar. Een bijzonder jaar waarin stilgestaan werd bij het verleden, door het leggen van *Stolpersteine* voor LHBTI verzetsstrijders die ook aan het wieg van het COC stonden. Maar ook een jaar om vooruit te kijken op de toekomst, door onder andere het uitreiken van de Bob Angelo Ster van de Toekomst aan 10 activisten en rolmodellen van een nieuwe generatie.

Vrijheid is geen veilig bezit. Na 75 jaar emancipatie staat het bevorderen van sociale acceptatie nog hoog op de agenda. LHBTI jongeren worden nog steeds vaker gepest op school, soms zelfs door schoolpersoneel. Deze onveilige situatie heeft een grote impact op de mentale gezondheid van jongeren. Adequate bescherming en het vergroten van de bespreekbaarheid en acceptatie van LHBTI+ identiteiten op scholen is cruciaal. Dit is dan ook 1 van de speerpunten in COC's Regenboogakkoord. Dat dit akkoord voor de derde keer op rij door een record aantal van 10 politieke partijen

ondertekend is en vervolgens overgenomen is in het regeerakkoord voelt als een enorme steun in de rug. De komende jaren kunnen we hopelijk eindelijk een stap dichterbij effectieve bescherming tegen discriminerend geweld en bescherming van meeroudergezinnen komen.

COC Nederland opereert in een dynamische context. Sinds 2020 zijn verschillende onderwerpen binnen het emancipatieveld in een stroomversnelling geraakt. Het bespreken en aanpakken van discriminatie, racisme en seksisme in de samenleving en binnen gemeenschappen zelf is een groot aandachtspunt geworden. Dit heeft ook een impact gehad op het perspectief vanuit welke emancipatiebewegingen opereren. Intersectioneel denken en organiseren wordt steeds belangrijker, ook voor het COC. Als vertegenwoordigende LHBTI+ organisatie zet COC zich decennia in om intersectioneel te organiseren, want niemand is alleen LHBTI. Seksuele oriëntatie, genderidentiteit en expressie en geslachtskenmerken (SOGIESK) zijn 1 aspect van de kleurrijke identiteiten van mensen. Voldoende aandacht hebben voor waar identiteiten elkaar raken en tot grotere uitdagingen en uitsluiting kunnen leiden is van groot belang. Het COC wil nu en in de toekomst aan blijven sluiten bij de wensen en behoeften van de brede LHBTI+ gemeenschap en snel kunnen inspelen op veranderingen en kansen. Hiervoor moet onze organisatie het werk zo inrichten dat het past bij deze tijd en een nieuwe veranderde rol voor het COC. Het vereist ook een grotere diversiteit aan mensen en gezichtspunten, vanuit leeftijd, ervaring, achtergrond, genderidentiteit, seksuele oriëntatie en karakter. Maar het betekent ook investeren in een werkorganisatie die financieel bestendig is en efficiënter opereert. Het diversifiëren van inkomsten is topprioriteit voor het COC, waarbij duurzame structurele samenwerking met de Nederlandse overheid een belangrijke pijler blijft. Verder vernieuwen we onze website, IT-systemen en maken we vaart met digitalisering. Daarin hebben we afgelopen jaar een grote stap gezet.

Toekomstig bestendig zijn betekent ook weerbaar zijn. Weerbaarheid vraagt ook om ander gedrag: veranderbereid zijn, en durven aan- en uitspreken. Over wat er goed gaat en wat niet, maar zeker ook over respect en integriteit. Grensoverschrijdend gedrag, in welke vorm dan ook, is ontoelaatbaar en accepteren we niet binnen het COC. Niet in onze ontmoetingsgroepen, niet op kantoor en niet binnen verenigingen. We willen dat iedereen zich veilig en welkom voelt bij het COC.

1.2 DOELSTELLING

Het doel van de federatie 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".



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 verwerkelijking van haar statutaire doel, onverminderd het hierna vermelde doel in sub b;
- b) het bevorderen van professionalisering van de Federatie COC Nederland, haar leden (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.
- g) De stichting heeft nadrukkelijk niet het doel het maken van winst. Eventuele exploitatieoverschotten komen ten gunste aan de algemene doelstellingen van de stichting.

1.3 ACTIVITEITENVERSLAG

COC's activiteiten vallen in hoofdlijnen 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-initiatieven, organisaties en bewegingen, het samenwerken met bondgenoten, en lobby en beleidsbeïnvloeding door lokale organisaties. Dit is een beknopt en samenvattend overzicht van COC's inzet en activiteiten in 2021.

Nationale inzet

Onder de functie 'agenderen en beïnvloeden' informeert COC bewindspersonen, Kamerleden, maatschappelijke organisaties, de media en stakeholders over kwesties en over actualiteiten en andere zaken op het gebied van LHBTI-emancipatie. Ondanks de aanhoudende corona pandemie en een demissionair kabinet, slaagt het COC er in 2021 in om veel LHBTI-kwesties bij de overheid en het maatschappelijk middenveld te agenderen. Gemiddeld werd daartoe elke drie dagen een brief aan Kamer, regering of andere organisatie verstuurd, een gesprek gevoerd of op andere wijze geagendeerd. In totaal gebeurde dat circa 130 keer. We mobiliseerden de LHBTI-gemeenschap onder meer met het organiseren van demonstraties en het activeren van onze kieswijzer Rainbowvote, zodat individuen het politieke proces zelf konden beïnvloeden. COC's Landelijke Werkgroep Politiek (LWP) komt maandelijks bijeen en ondersteunt leden van (regenboognetwerken van) politieke partijen om LHBTI-kwesties in hun eigen partij te agenderen. Mede dankzij het politieke netwerk van de LWP slaagde het COC er in om het draagvlak verder te verbreden naar CDA, Volt en BIJ1. Agenderen en informeren door het COC leidt in 2021 tot een nieuw Regenboog Stembusakkoord dat wordt overgenomen in het coalitieakkoord, een verkiezingsdebat waaraan veel lijsttrekkers deelnemen, een ruime meerderheid in de Senaat voor verankering van LHBTI-rechten in de Grondwet, steun voor maatregelen om intersectionele discriminatie en geweld aan te pakken, een wettelijke verplichting voor scholen om te zorgen voor veiligheid van LHBTI personen in de klas en de mogelijkheid voor seksueel actieve homo- en bi-mannen om voor het eerst in ruim 30 jaar bloed te doneren.

Agendering door het COC van LHBTI-kwesties in de media leidde tot zeker 1800 items. Uiteenlopend van aandacht voor ons verkiezingsdebat en Regenboogakkoord in de grote landelijke media, tot een oproep om terug te gaan naar de wereldkopgroep voor wat betreft LHBTI-rechten in het NOS Journaal. Van overweldigende aandacht voor ons Hongarije-protest in programma's als Nieuwsuur, Hart van Nederland en NOS Journaal, tot 7 miljoen televisiekijkers die kennisnamen van onze boodschap bij het 75-jarige bestaan van COC. En van een voorpagina interview met onze nieuwe



directeur Strategie Marie Ricardo over diversiteit in de regenbooggemeenschap, tot een serie over dat onderwerp in de Volkskrant.

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 mainstream-partijen 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.

De ondersteuning van GSA's in het voortgezet onderwijs en middelbaar beroepsonderwijs is de voornaamste taak van COC binnen ons programma Jongeren & Onderwijs. In 2021 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 en producten ontwikkeld gebaseerd op checkpunten uit de GSA Onderwijsstandaard. In 2021 heeft COC een voorlichtingstool voor het primair onderwijs ontwikkeld. De tool is specifiek gericht op leerlingen in groep 3 en 4. In 2021 hebben 25 Jong&Out groepen opnieuw ontmoetingen georganiseerd. Door de impact van corona hebben er minder meetings plaatsgevonden dan beoogd. In het voorjaar van 2021 hebben de coördinatoren van de verschillende Jong&Out groepen de handen ineengeslagen om samen online Jong&Out activiteiten te organiseren, zoals het online Jong&Out kamp en de grote Jong&Out spelshow. In de zomer en herfst maanden hebben er een aantal fysieke meetings plaatsgevonden met een aangepaste invulling. Er is een ondanks uitdagingen met betrekking tot fysieke ontmoetingen een nieuwe ontmoetingsplek bij gekomen in Venray.

Inzet rondom LHBTI-asielzoekers is voor COC van cruciaal belang. Deze inzet is gedurende een lange tijd door middel van externe Europese financiering, een bijdrage vanuit het Ministerie Justitie en Veiligheid en met een grote bijdrage vanuit COC's eigen middelen gefinancierd. Deze wijze van financiering is in 2020 niet duurzaam en niet meer houdbaar gebleken, waardoor COC zich genoodzaakt zag tot een herstructurering van de wijze waarop deze belangrijke doelgroep ondersteund wordt. In 2021 is er ingezet op het verwerven van nieuwe financiering. Dit heeft helaas geen vruchten afgeworpen waardoor COC het programma in sterk afgeslankte vorm heeft uit moeten voeren. In 2021 heeft het COC incidenteel asieladvocaten ondersteund met informatie over herkomstlanden of interpretatie van specifieke LHBTI-issues.

COC's Religie & Cultuur programma zet in op het versterken van de gemeenschap, het faciliteren van LHBTI initiatief uit de BIPOC (Black, Indigenous and People of Color) gemeenschap en het ondersteunen en stimuleren van (online) ontmoeting- en

groepsactiviteiten. Ook werkt COC aan het versterken van zogenaamde frontliners en rolmodellen uit de BIPOC LHBTI gemeenschap, zo stimuleren we zichtbaarheid van een zeer kwetsbare groep. Met de steun van het Oranje Fonds is in 2021 begonnen met het ondersteunen van een tiental organisaties BIPOC LHBTI organisaties met capaciteitsversterking, financiële steun en netwerk mogelijkheden.

Gezondheid en zorg is een kernthema voor de LHBTI-gemeenschap. Op 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. Het COC ondersteunde in 2021 de LHBTI-beweging in meer dan 35 landen in Oost-Europa, Centraal-Azië, Zuid en Zuidoost-Azië, het Midden-Oosten en Afrika. We doen dat uit solidariteit met LHBTI overal ter wereld en in het bijzonder voor hen die te maken hebben met extreme beperkingen en uitdagingen. Het COC bevindt zich in de bijzondere situatie dat we de ruimte, steun en middelen hebben om dit te doen. De Nederlandse overheid is een bijzondere bondgenoot van LHBTI wereldwijd. Het COC vormt een hecht partnerschap met de Nederlandse overheid, we stemmen beleid en strategie af en het Ministerie van Buitenlandse Zaken ondersteunt ons financieel, zodat we meer dan 200 partnerorganisaties in het buitenland in staat stellen verschil te maken. Onze ondersteuning is in veel gevallen cruciaal voor onze buitenlandse partners. Helaas blijft de ondersteuning van andere landen achter bij de steun vanuit Nederland. De positie bij en de kennis van de VN die het COC heeft, stellen ons in staat om onze partners te ondersteunen bij het gebruikmaken van instrumenten en structuren die van belang kunnen zijn om tot verandering en verbetering van de situatie in landen te komen.

Het afgelopen jaar stond voor een groot deel in het teken van de corona-epidemie en de effecten hiervan op de LHBTI-gemeenschap. Naast het directe gezondheidseffect hebben veel LHBTI in lage-inkomenslanden te maken met directe en ingrijpende gevolgen van de pandemie. De pandemie treft iedereen, maar we zien dat bestaande marginalisatie, ongelijkheden en uitsluitingsmechanismen alleen maar sterker worden tijdens de coronacrisis. Veel LHBTI zijn afhankelijk van tijdelijk en informeel werk en zij zijn vaak hard getroffen door overheidsmaatregelen. Velen hebben hun baan verloren en hebben slechts een beperkt sociaal netwerk om eventueel op terug te kunnen vallen. Veel LHBTI waren (mede) hierdoor gedwongen om in te trekken bij hun familie, waar zij niet kunnen zijn wie ze zijn en waar ze in veel gevallen te maken krijgen met stress en huiselijk geweld. Ook hadden ze vaak geen of minder toegang tot bijvoorbeeld hiv-medicatie en hormonen.

Onze partnerorganisaties hebben met steun van het COC ondersteuning geboden waar mogelijk: door beperkte directe (voedsel)hulp en noodopvang, maar ook door een groot deel van hun projecten online te maken.

Een groot deel van het werk van onze partners richt zich ook op het sensitiveren van andere organisaties, religieuze leiders, overheden, dienstverleners en de bredere samenleving. Partners hebben deze activiteiten vaak op innovatieve manieren vormgegeven. In sommige landen leidde dit zelfs tot een groter bereik tegen lagere kosten, maar in andere situaties ondervonden partners dat het lastig was om relaties met verschillende organisaties en contactpersonen goed te onderhouden of uit te bouwen.

Met de steun van het COC, zowel financieel, technisch als moreel, zijn organisaties sterker geworden, werken bewegingen meer samen en is structurele verandering bereikt. In alle landen heeft het COC partners ondersteund in het versterken van hun (digitale) veiligheid en het vergroten van hun duurzaamheid en relevantie. In een aantal landen heeft de ondersteuning van het COC ervoor gezorgd dat de situatie niet verder achteruitging en is potentieel negatief beleid en wetgeving tegengehouden.

De mensenrechten van LHBTI+ personen komen wereldwijd dus steeds meer onder druk te staan. Anti-homowetgeving in Oost-Europese landen krijgen in landen zoals in de V.S. anders geformuleerde maar niet minder zorgelijke tegenhangers. In de tussentijd zien we dat onze partnerorganisaties in Afrikaanse en Aziatische landen zich onvermoeibaar blijven inzetten met zichtbaar effect. COC Nederland trekt samen met regionale LHBTI organisaties Pan Africa ILGA (PAI) en ILGA Asia op in een strategische samenwerking 'Power of Pride' met het Ministerie van Buitenlandse zaken. Conform ons principe dat gemeenschappen ter plekke het beste in staat zijn om de verandering die ze nodig hebben teweeg te brengen faciliteert COC sinds 2021 dat partners via participatory grantmaking zelf bepalen hoeveel financiële middelen aan welke emancipatiedoelen en activiteiten besteed worden. We ondersteunen, versterken en verbinden hen met anderen en ondersteunen lokale organisatie om steeds beter doelen voor hun eigen gemeenschappen te bereiken.

De Nederlandse overheid heeft de rechten van LHBTI aangemerkt als een focusgebied binnen haar internationale mensenrechtenbeleid. Mede door de aandacht die het COC hiervoor vraagt en de pleitbezorging die het COC hier de afgelopen jaren op heeft gevoerd. Het COC is in 2021 een nieuw programma gestart samen met twee alliantiepartners, PAI en ILGA Asia, de grootste netwerken van LHBTI-organisaties op die continenten. Tot en met 2025, zal het COC hierdoor in partnerschap met de Nederlandse overheid in staat blijven om LHBTI activisten, -organisaties en -bewegingen in 22 landen in Afrika en Azië te ondersteunen. Alleen al binnen Power of Pride werkte COC in 2021 samen met 166 lokale LHBTI organisaties. Wij hebben in 2021 ook samengewerkt met 90 ambassades, diplomatieke missies en EU delegaties en hen getraind/gesensitiseerd op het terrein van de rechten van LBHTI. Dit leidde onder



meer tot 71 aanbevelingen van staten aan staten binnen de mensenrechtenraad van de Verenigde Naties op het terrein van de schendingen van de rechten van LHBTI personen.

Steun voor LHBTI organisaties is harder nodig dan ooit. De toenemende achteruitgang van rechten van LHBTI in Centraal en Oost-Europa en Centraal Azië vraagt om nog meer steun vanuit Nederland en het COC de komende jaren.

Samen met TNN en NNID komen we in actie als Nederland aan de orde komt bij de Verenigde Naties (Mensenrechtenraad of verdragscommissies). Dan consulteren we met de achterban, presenteren we schaduwrapportages of zijn we op andere manieren betrokken.

1.4 STRUCTUUR EN BEDRIJFSGEGEVENS

COC Nederland

COC Nederland is een federatie van 20 zelfstandige COC verenigingen. De Algemene Vergadering (AV) is het hoogste besluitvormend orgaan van de federatie COC Nederland. De AV wordt gevormd door de besturen van de COC verenigingen die ieder door twee bestuursleden worden vertegenwoordigd. De AV kiest en benoemt het federatiebestuur. Het federatiebestuur is verantwoordelijk voor het beleggen, voorbereiden en verslaan van de AV, het opstellen van het (meerjaren)beleid, toezien op de uitvoering van het beleid, het financieel beheer van de federatie en externe vertegenwoordiging van de federatie. Het federatiebestuur stelt een directeur aan die verantwoordelijk is voor het inrichten en aansturen van het federatiekantoor. De directeur initieert het beleid ter verwezenlijking van de doelstelling van de federatie en ligt dit ter vaststelling voor aan het bestuur. Het bestuur stelt jaarlijks een beleidsplan en het jaarverslag vast en legt deze ter goedkeuring voor aan de Algemene Vergadering. De Algemene Vergadering kwam in 2021 tweemaal bijeen. Sinds oktober 2020 kent het federatiekantoor een tweekoppige directie. Per 15 november 2020 is M.L. Ricardo benoemd als directeur Strategie. De rol van directeur Financiën is vanaf 1 mei 2021 vervuld door P. Steinbusch.

Overige gegevens

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

1.5 BESTUUR

Op het moment van vaststelling van de jaarrekening bestond het federatiebestuur uit:

Voorzitter:	R.F.A. Oosenbrug
Penningmeester:	W. Poot
Secretaris:	M. Bergman-de Zwart
Algemeen bestuurslid:	W. van Niel
Algemeen Bestuurslid:	I. Botermans
Algemeen Bestuurslid:	L. Lasance

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 waren in 2021:

R.F.A. Oosenbrug - voorzitter

- voorzitter Albrecht Stichting (namens COC Nederland vanaf 24 november 2018, onbezoldigd)
- medeoprichter en voorzitter DIVD.nl (vanaf maart 2022 onbezoldigd)
- bestuurslid/woordvoerder Stichting ICAM (november 2021 bezoldigd)
- public affairs Officer ESET Nederland (september 2021 bezoldigd)
- co-founder en kwartiermaker DIVD Academy (juli 2021 onbezoldigd)
- spreekster, ZijSpreekt (vanaf juni 2018, bezoldigd)
- lid Comité van Aanbeveling en Advies Oefenen.nl (vanaf juni 2018, onbezoldigd)
- lid Raad van Advies Beehive Techcampus 4.2 (vanaf februari 2018, onbezoldigd)
- oprichter Oosenbrug Advies (bezoldigd mei 2017)
- co-founder/treasurer DIVD.nl (oktober 2019 - februari 2022, onbezoldigd)

W. Poot - penningmeester

- penningmeester Albrecht Stichting (namens COC Nederland vanaf 27 november 2021, onbezoldigd)
- penningmeester bij International Business Foundation Amsterdam (onbezoldigd)
- partner bij Price Waterhouse Coopers Accountants (bezoldigd)

M. Bergman-de Zwart - secretaris

- secretaris Albrecht Stichting (namens COC Nederland, vanaf 2020, onbezoldigd)
- basisschooldocent (in opleiding) op Montessorischool De Korf, Rotterdam
- (interim) voorzitter huurdersvereniging Prins Alexander Polder Rotterdam
- (interim) voorzitter huurdersvereniging Ommoord
- wijkraadslid Rotterdam (vanaf 20 april 2022)

W. van Niel - algemeen bestuurslid

- bestuurder Albrecht Stichting (namens COC Nederland, onbezoldigd)
- onafhankelijk Consultant, Win For Impact (vanaf 2020, bezoldigd)
- voorzitter Parea Nederland (vanaf 2019, onbezoldigd)

I. Botermans - algemeen bestuurslid

- bestuurder Albrecht Stichting (namens COC Nederland vanaf 27 november 2021, onbezoldigd)
- jongerenvoorlichter bij Stichting TeamAlert (tot december 2021, bezoldigd)
- projectmedewerker bij Stichting Seksueel Welzijn Nederland (onbezoldigd)

L. Lasance - algemeen bestuurslid

- bestuurder Albrecht Stichting (namens COC Nederland vanaf 27 november 2021, onbezoldigd)
- Humanity in Action Nederland (bezoldigd)
- mentor programma van de VS Ambassade (onbezoldigd)

De relevante (neven-) functies van de huidige directie waren in 2021:

Marie Ricardo - directeur Strategie

- lid Raad van Toezicht Stichting Atria (vanaf 1 juli 2020, bezoldigd)
- lid bestuur Meldpunt Discriminatie Regio Amsterdam (vanaf 9 juni 2021, onbezoldigd)
- lid bestuur Stichting Roze50+ (vanaf december 2020, onbezoldigd)

Paul Steinbusch - directeur financiën

- taalmaatje voor statushouders bij Stichting Mano (sinds 1 mei 2020, onbezoldigd)

In het verslagjaar kwam het bestuur elf maal in reguliere vergadering bijeen. Op 7 juni 2022 heeft het federatiebestuur de door de directie opgemaakte jaarrekening 2021 vastgesteld. De jaarrekening is gecontroleerd door “Dubois & Co Registeraccountants” en voorzien van een controleverklaring. De jaarrekening is op 25 juni 2022 behandeld tijdens de AV. De AV heeft décharge verleend over het jaar 2021 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. In 2021 is tijdens de AV besloten om de benoeming van Dubois & Co Registeraccountants 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 en lidmaatschap van Goede Doelen Nederland.

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



Bezoldiging 2021

Naam	M. Ricardo	P. Steinbusch
<u>Dienstverband</u>		
- aard (looptijd)	onbepaald	bepaald
- uren	36	36
- part-time percentage	100%	93%
- periode	01/01-31/12	01/05-31/12
<u>Bezoldiging 2021</u>		
Brutosalaris	71.046	43.331
Vakantiegeld	5.684	3.466
Eindejaarsuitkering	7.720	4.716
Niet opgenomen vakantiedagen	-	-
Totaal jaarinkomen	84.450	51.513
Uitkering beëindiging dienstverband	-	-
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	8.847	5.483
Totaal bezoldiging 2021	93.297	56.996

Bezoldiging 2020

Naam	M. Ricardo	K.R.M. van Dijk	T. Monzón
<u>Dienstverband</u>			
- aard (looptijd)	onbepaald	beëindigd	contract
- uren	36	36	36
- part-time percentage	100%	100%	67%
- periode	15/11-31/12	01/01-31/08	01/05-31/10
<u>Bezoldiging 2020</u>			
Brutosalaris	8.624	28.280	84.810
Vakantiegeld	690	2.924	-
Eindejaarsuitkering	938	3.195	-
Niet opgenomen vakantiedagen	-	8.268	-
Totaal jaarinkomen	10.252	42.667	84.810
Uitkering beëindiging dienstverband	-	72.714	-
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	800	3.455	-
Totaal bezoldiging 2020	11.052	118.836	84.810

Het bezoldigingsbeleid is conform de Regeling beloning directeuren van Goede Doelen organisaties. Op basis van een BSD-score van 383 punten valt het maximaal jaarinkomen onder categorie G (371-410 punten). Het hierbij behorende maximale jaarinkomen (brutolonen) over 2021 bedraagt gemiddeld €111.735.

Het voor toetsing geldend maximum, relevante werkelijke jaarinkomen van de directeur Strategie M.Ricardo bedroeg €84.450. Deze beloning blijft daarmee binnen het geldende maximum zoals vastgesteld op basis van de BSD-score.

Dit geldt ook voor de directeur Financiën P. Steinbusch. Het wettelijk maximum bedraagt €69.276, terwijl het gerealiseerde jaarinkomen €51.513 bedraagt.

1.7 PERSONEELSBESTAND

Het COC is een professionele belangen- en mensenrechtenorganisatie van en voor de LHBTI+ beweging. Dat vereist dat het medewerkersbestand over specifieke vaardigheden en competenties beschikt maar ook de brede gemeenschap weerspiegelt. We moeten daarom aantrekkelijk blijven voor nieuw talent. Werving en selectie van nieuwe medewerkers gebeurt via ons brede (inter)nationale netwerk en andere sociale kanalen. Daarnaast willen we mensen, die bij ons in dienst zijn, goed opleiden, begeleiden en laten doorgroeien. We investeren in opleidingsmogelijkheden en in het duurzaam inzetbaar blijven van het personeel. Doorgroei kan plaatsvinden door het vergroten van de competenties binnen de bestaande functie of naar rollen buiten het COC. COC medewerkers stromen vaak door naar andere maatschappelijke organisaties, overheidsdiensten, internationale posten of de commerciële sector. Allemaal cruciale bondgenoten in de LHBTI+ emancipatiestrijd.

Op 31-12-2020 bestond de bezetting uit 42 personeelsleden (inclusief stagiaires), 37,6 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, waarbij afscheid is genomen van gewaardeerde collega's. 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. Sinds medio 2021 is de reorganisatie geheel voltooid en plukt de organisatie de vruchten van de nieuwe inrichting van functies en rollen. Het personeelsbestand bestond op 31-12-2021 uit 35 personeelsleden (inclusief stagiaires), 31,3 FTE.

Pensioenregeling

Alle medewerkers van het COC zijn opgenomen in het Pensioenfonds voor de sector Zorg en Welzijn (PFZW). De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk)

geïndexeerd middellood. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt.

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

Het COC heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het PFZW, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht. De actuele dekkingsgraad van het pensioenfonds is ultimo 2021 106,6%. Dit ligt onder de door het pensioenfonds vereiste dekkingsgraad van 122,3%. De actuele dekkingsgraad was ultimo 2020 92,6%.

Omdat de dekkingsgraad van het pensioenfonds in 2020 niet op het gewenste niveau was, is bij De Nederlandsche Bank, voor de periode 2020-2029 door PFZW een herstelplan ingediend.

1.8 DUURZAAMHEID

Vlieguren compenseert COC met een CO2 compensatiebeleid. Afstanden van 500 kilometer of korter worden uitsluitend per trein afgelegd.

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 (efficiënter opslaan van data) van alle opgeslagen bestanden, omdat datacenters energie kosten (in bouw en gebruik).

Op het federatiekantoor wordt bij de organisatie van bijeenkomsten geen gebruik gemaakt van wegwerpplastics.

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. Campagnematerialen worden zoveel mogelijk gemaakt voor meermalig gebruik. De verleiding bij drukwerk is dat het relatief goedkoop is om voor een hogere oplage te gaan, maar de stelling is: zonder distributieplan geen drukwerk.

COC-leden kunnen vanaf juli 2021 kiezen voor een virtuele pas als bewijs van lidmaatschap in plaats van een plastic COC-ledenpas.



1.9 FINANCIËLE KENGETALLEN 2021

Resultaat

Het jaar 2021 is voor COC Nederland enkelvoudig afgesloten met positief resultaat van €423.269. Hiermee ligt het behaalde €244.585 hoger dan het begrote resultaat van € 178.684 voor 2021. Paragraaf 2.2 'Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2021' en paragraaf '2.11 Verschillenanalyse realisatie 2021 versus begroting 2021' geven een nadere toelichting op het resultaat. Het resultaat over 2021 is gemuteerd op diverse (bestemmings-)reserves¹.

Solvabiliteit

De solvabiliteit - zijnde de verhouding tussen het saldo van de reserves & fondsen ten opzichte van het totale vermogen - laat in 2021 een verbetering zien t.o.v. 2020 en stijgt van -7% % naar 2,6%. De berekening is zichtbaar gemaakt in de onderstaande gecompriëerde vorm van de balans per 31 december 2021 en 31 december 2020. De stijging van de vlottende activa betreft een toename van de liquide middelen door een ontvangen voorschot van 1 jaar voor het Programma Power of Pride. De afname van de voorziening is het gevolg van de nagenoeg geheel voltooide afwikkeling van de reorganisatie, waardoor de reorganisatie-voorziening ook is afgenomen. De stijging in de vlottende passiva in 2021 versus 2020 betreft de vooruit ontvangen subsidies (€6,5 miljoen ultimo 2021 versus €1,5 miljoen ultimo 2020) en de nog te betalen project-subsidies partners buitenland (€1,0 miljoen ultimo 2020 versus €0,1 ultimo 2021).

Solvabiliteit	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
Activa				
Vaste activa	37.318	0,4%	95.539	3,5%
Vlottende activa	9.003.576	99,6%	2.673.151	96,5%
Activa totaal	9.040.894	100,0%	2.768.689	100,0%
Passiva				
Continuïteitsreserve	0	0,0%	0	0,0%
Bestemmingsreserves	230.726	2,6%	-192.546	-7,0%
Reserves en Fondsen	230.726	2,6%	-192.546	-7,0%
Voorzieningen	87.057	1,0%	239.138	8,6%
Langlopende schulden	150.000	1,7%	250.000	9,0%
Vlottende passiva	8.573.113	94,8%	2.472.097	89,3%
Passiva totaal	9.040.894	100,0%	2.768.689	100,0%

1 Voor de verklaringen op het resultaat van COC enkelvoudig wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten.

Als gevolg van het behaalde positieve resultaat is het totaal van de reserves voor COC NL gestegen tot €0,2 mln. Hierdoor is er geen sprake meer van een negatief eigen vermogen. Vanwege de in 2020 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. Hiervan is inmiddels €100.000 afgelost in 2021.

Werkkapitaal

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

Werkkapitaal	31-12-2021	31-12-2020	verschil
	€	€	€
Vlottende activa	9.003.576	2.673.151	6.330.425
Af: Vlottende passiva	-8.573.113	-2.472.097	-6.101.016
Werkkapitaal	430.463	201.054	229.410

Het werkkapitaal, zijnde het verschil tussen de kortlopende vorderingen en verplichtingen welke binnen een jaar ontvangen, c.q. betaald moeten worden, is ultimo 2021 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 2020 gestegen: De liquide middelen zijn toegenomen ten opzichte van 2020.

Kengetallen

Kengetallen	2021	2020	2019	2018
Resultaat voor resultaatbestemming	€ 423.269	-€ 655.530	-€ 169.191	€ 346.395
% besteding aan doelstellingen / totaal baten	85%	94%	91%	86%
% besteding aan doelstellingen / totaal lasten	89%	88%	89%	89%
% kosten werving baten / totaal baten	1%	3%	2%	2%
% kosten beheer en administratie / totaal baten	9%	10%	9%	8%
fte beheer en administratie	5,9	6,9	8,6	8,6

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. Het aantal fte beheer en administratie was in vergelijking met voorgaande jaren niet eerder absoluut gezien zo laag.

1.10 RISICOPARAGRAAF

Risico's (Strategisch)

Mandaat en positionering

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

Beheersmaatregelen:

COC Nederland voorziet een rol als verbinder, vertegenwoordiger en voortrekker voor en binnen de LHBTI+ gemeenschap voor zich. Deze rol vervult het COC vanuit een mensenrechtenperspectief. Hierbij geldt dat alle vormen van discriminatie onacceptabel zijn. COC streeft ernaar om verbinding binnen en buiten de LHBTI+ gemeenschap te stimuleren. Om dit te kunnen doen op een manier die past bij de tijd en aansluit bij veranderde behoeftes houdt COC regelmatig consultaties met specifieke groepen binnen de LHBTI gemeenschap. In 2022 zullen deze consultaties in het bijzonder de basis vormen voor keuzes rondom de strategische positionering voor 2023 - 2027.

Afhankelijkheid subsidie

COC Nederland is voor omstreeks 95% afhankelijk van financiering in de vorm van subsidies. Bovendien is sprake van slechts twee dominante financiers, het ministerie van Buitenlandse Zaken (BUZA) en het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW). Het acquireren van subsidie-inkomsten kent geen gegarandeerde uitkomst, het gaat hier vaak wel om meerjarige subsidies die periodiek worden toegekend. Met name waar het gaat om subsidies die worden verstrekt door BUZA is sprake van een toenemend competitief klimaat waarbij ook geldt dat subsidieplafonds onderhevig zijn aan sociaal maatschappelijke –en politieke- ontwikkelingen.

Beheersmaatregelen:

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



Minder dekking overhead

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

Beheersmaatregelen:

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

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.

Beheersmaatregelen:

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

Risico's (Operationeel)**Ziekteverzuim**

Het ziekteverzuim binnen COC bedroeg over 2021 6,3%. Er waren 2 langdurig zieken. Het kort frequent verzuim was voornamelijk het gevolg van Corona en had geen onderliggende oorzaken. Wel ervaren weknemers een hoge werkdruk, zoals ook blijkt uit ons medewerkerstevredenheidsonderzoek. Hierdoor blijft de kans op uitval hoog. Met name de (tijdelijke) vervanging door afwezigheid resulteert in hogere lasten. Daarnaast bestaat er de mogelijkheid dat programma-activiteiten en daarmee subsidie-inkomsten in gevaar komen.

Beheersmaatregelen:

COC neemt maatregelen door een actief HR beleid in te zetten dat in een vroeg stadium potentiële arbeidsinactiviteit onderkent en vanuit daar actie onderneemt richting de medewerker of leidinggevende. Op basis van dit beleid is met ingang van 2022 ook een andere Arbodienst gecontracteerd, die preventie van uitval als belangrijkste speerpunt heeft. Ook wil het COC welzijnscoaches gaan aanbieden aan het personeel, waardoor medewerkers vitaler en weerbaarder worden. Daarnaast wil COC ruimte creëren om werkdruk eerder bespreekbaar te maken met leidinggevenden. Hiervoor wil COC gerichte teamcoaching inzetten.

ICT beleid**(inclusief informatiebeveiliging)**

COC heeft geen formeel beleid vastgelegd met betrekking tot de ICT en/of informatiebeveiliging. Het formuleren van een beleid op dit gebied, zorgt ervoor dat de doelstellingen van ICT en/of informatiebeveiliging in lijn liggen met de doelstellingen van de organisatie en de risico's op het gebied van informatiebeveiliging tot het minimum worden beperkt.

Beheersmaatregelen:

Het ontwikkelen en het organisatie breed uitrollen van een beleid op zowel ICT-gebied als informatiebeveiliging.

Aanbestedingswetgeving

COC dient te voldoen aan de aanbestedingswetgeving. Tot op dit moment is de aanbestedingswet niet geïmplementeerd in het handboek AO/IB. Het risico bestaat dat budgethouders de aanbestedingswet in onvoldoende mate naleven. Het niet naleven van de aanbestedingswet kan nadelige gevolgen hebben zoals boetes, vernietiging van de afgesloten overeenkomst, imagoschade en schadeclaims.

Beheersmaatregelen:

Implementatie van de aanbestedingswet in het handboek AO/IB en tevens bewustwording creëren binnen de organisatie

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.



1.11 VERWACHTINGEN 2022

COC continueert haar activiteiten in 2022, en stevent naar verwachting af op een positief resultaat. De begroting 2022 sluit geconsolideerd op €276.409.

Begroting 2022 geconsolideerd	2022
	€
Baten	
Baten van particulieren	41.000
Baten van bedrijven	64.000
Baten van subsidies van overheden	9.652.416
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	0
Baten van andere organisaties zonder winststreven	155.000
Totaal geworven baten	9.912.416
Lasten	
<u>Besteed aan doelstellingen [a]</u>	
Doelstelling agenderen en vertegenwoordigen	379.453
Doelstelling platform en netwerk	303.374
Doelstelling nationaal	1.728.638
Doelstelling internationaal	6.354.041
<u>Werving baten [b]</u>	
Kosten werving baten	138.006
<u>Beheer en administratie [c]</u>	
Kosten beheer en administratie	777.329
Totaal lasten [a+b+c]	9.680.840
Saldo voor financiële baten en lasten	231.576
Saldo financiële baten en lasten	44.833
Resultaat	276.409



Begroting COC Nederland 2022 (enkelvoudig)		2022
		€
Baten		
Baten van particulieren		41.000
Baten van bedrijven		64.000
Baten van subsidies van overheden		9.652.416
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven		0
Baten van andere organisaties zonder winststreven		155.000
Totaal geworven baten		9.912.416
Lasten		
<u>Besteed aan doelstellingen [a]</u>		
Doelstelling agenderen en vertegenwoordigen		379.453
Doelstelling platform en netwerk		273.674
Doelstelling nationaal		1.728.638
Doelstelling internationaal		6.354.041
<u>Werving baten [b]</u>		
Kosten werving baten		138.006
<u>Beheer en administratie [c]</u>		
Kosten beheer en administratie		777.329
Totaal lasten [a+b+c]		9.651.140
Saldo voor financiële baten en lasten		261.276
Saldo financiële baten en lasten		0
Resultaat		261.276



1.12 DANKWOORD

Het federatiebestuur dankt de directie en alle medewerkers voor de in 2021 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, 7 juni 2022

R.F.A. Oosenbrug

W.Poot

M.C. Bergman-de Zwart

W.P. van Niel

I. Botermans

L. Lasance





2.

Geconsolideerde jaarrekening 2021

COC 2021

2.

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2021

2.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa				
Overige immateriële vaste activa		0		1.000
Materiële vaste activa				
Verbouwingen	22.425		60.633	
Inventaris en Computers	14.893		33.905	
		37.318		94.539
Financiële vaste activa				
Overige vorderingen		0		0
VLOTTENDE ACTIVA				
Projectvorderingen	381.194		424.733	
Debiteuren	52.939		31.781	
Overige vorderingen en overlopende activa	188.106		160.445	
Liquide middelen	11.659.874		5.258.490	
		12.282.114		5.875.448
		12.319.432		5.970.987

PASSIVA	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
RESERVES EN FONDSEN				
Stichtingsvermogen	5		5	
Algemene reserve	1.992.332		2.099.310	
Bestemmingsreserves en -fondsen	230.725		-192.545	
Fonds leningen	1.492.333		1.399.312	
		3.715.395		3.306.081
VOORZIENINGEN				
Overige voorzieningen	128.962		281.043	
		128.962		281.043
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Belastingen en premies sociale verz.	99.622		174.974	
Crediteuren	322.718		184.540	
Overige schulden en overlopende passiva	8.052.734		2.024.349	
		8.475.075		2.383.863
		12.319.432		5.970.987

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

2.2 GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

Staat van baten en lasten geconsolideerd	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Baten			
Baten van particulieren	187.955	90.500	87.092
Baten van bedrijven	105.895	45.000	58.457
Baten van subsidies van overheden	8.387.774	8.633.906	9.218.293
Baten van overige organisaties zonder winststreven	200.203	123.396	138.652
Totaal geworven baten	8.881.827	8.892.802	9.502.494
Lasten			
Besteed aan doelstellingen [a]			
Doelstelling projecten internationaal	5.320.849	5.845.267	5.905.582
Doelstelling projecten nationaal	1.640.983	1.353.877	2.211.685
Doelstelling communicatie en beleidsinformatie	369.310	333.414	478.484

Staat van baten en lasten geconsolideerd	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Doelstelling federatieactiviteiten	221.452	245.401	386.934
Besteed aan doelstellingen	7.552.594	7.777.959	8.982.685
Werving baten [b]			
Kosten werving baten	93.538	168.999	240.443
Kosten werving baten	93.538	168.999	240.443
Beheer en administratie [c]			
Kosten beheer en administratie	826.383	776.276	937.987
Beheer en administratie	826.383	776.276	937.987
Totaal lasten [a+b+c]	8.472.514	8.723.234	10.161.115
Saldo voor financiële baten en lasten	409.313	169.568	-658.621
Saldo financiële baten en lasten	0	0	-7.273
Resultaat	409.313	169.568	-665.894

Resultaatbestemming

Bestemmingsreserve projectontwikkeling	323.650	163.684	-640.649
Bestemmingsreserve fondsenwerving	30.486	0	0
Bestemmingsreserve Bob Angelofonds	16.576	15.000	2.570
Bestemmingsreserve Jong&Out	27.000	0	-17.845
Bestemmingsreserve LHBTI en asiel	7.500	0	0
Bestemmingsreserve LHBTI en biblebelt	8.757	0	0
Bestemmingsreserve internationaal	938	0	300
Bestemmingsreserve transpersonen	0	0	1.250
Bestemmingsfonds Dakloze LBHTI jongeren	8.362	0	-1.155
Fonds leningen	-6.978	-4.558	-5.182
Continuïteitsreserve thans Algemene reserve	-6.978	-4.558	-5.182
Totaal	409.313	169.568	-665.894

In 2021 heeft COC het tekort van €665.894 van 2020 omgezet in een positief resultaat van €409.313. We hebben de kosten structureel verlaagd en in lijn gebracht met lagere subsidiebatens. Hiertoe heeft het COC eind 2021 een reorganisatie doorgevoerd en is afscheid genomen van gewaardeerde collega's. We hebben besparingen gerealiseerd op inkoop van kantoorapparatuur en data-abonnementen en we hebben bezuinigd op huisvestingskosten door de afstoting van de begane grond van de Nieuwe Heerengracht 49. Hier plukt het COC nu financieel de vruchten van.

De stijging van de baten particulieren is het gevolg van een hoger bedrag aan nalatenschappen dat het COC in 2021 heeft ontvangen. Ook heeft het COC meer donaties ontvangen uit 'Tikkie-acties' (o.a. voor Leon Houtzager voor de rechtszaak tegen dominee Anthonie Kort).

Ook bedrijven weten het COC steeds beter te vinden. In 2021 hebben o.a. Beiersdorf (Nivea), Facebook, Hema, Mastercard, Nike en Unilever het COC financieel ondersteund.

De omvang van de subsidies van overheden is t.o.v. 2020 gedaald. Een belangrijke oorzaak is de afronding van het programma Bridging the Gaps van het ministerie van Buitenlandse Zaken met het Aidsfonds als penvoerder. In 2020 bedroegen de baten hiervan €1.788.781. Het COC heeft in 2021 een aantal nieuwe subsidies ontvangen, waaronder een subsidie voor het Primair Onderwijs van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen en voor het programma 'Love Alliance' van het ministerie van Buitenlandse Zaken met het Aidsfonds als penvoerder. Ook zijn de baten van Power of Pride €655.000 hoger dan de baten van Pride, de voorganger van Power of Pride (afgerond in 2020). Deze omzet was nog hoger geweest als de Corona-situatie anders was geweest konden veel activiteiten van met name internationale programma's worden niet doorgaan. Ook was bij het internationale team in de eerste helft van 2021 te weinig informatie om de programma's volledig te draaien.

De baten van overheden bevat tevens de vrijval van een voorziening voor de afwikkeling van het programma Pride. Vorig jaar was uit voorzichtigheid een voorziening opgenomen voor dit programma, omdat niet alle kosten van dit programma volledig verantwoord konden worden vanwege de politieke situatie in bepaalde repressieve landen.

De stijging van de baten van organisaties zonder winststreven betreft voor €60.000 een subsidie van het Oranjefonds voor het programma Dubbel Leven - Geen keus.

De lasten zijn sterker gedaald dan de baten. De personele inzet op een aantal verlieslatende projecten is gestopt, of vanuit financiële noodzaak helaas beperkt. Dit betrof o.a. een aantal projecten op het gebied van Asiel. Daarnaast konden vanwege Covid19 veel activiteiten niet doorgaan en daalden met name de internationale directe programmakosten.



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 2021

Kasstroomoverzicht geconsolideerd	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	409.313		-665.894	
Afschrijvingen	58.221		115.103	
Mutatie fin. vaste activa/onderdeel overige vorderingen	0		744	
Mutaties voorzieningen	-152.081		128.321	
Mutaties kortlopende vorderingen	-5.281		-309.021	
Mutaties kortlopende verplichtingen	6.091.212		-5.945.103	
Kasstroom uit operationele activiteiten		6.401.384		-6.675.848
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa	0		0	
Investerings in materiële vaste activa	0		-9.873	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		0		-9.873
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Ontvangen langlopende schulden	0		0	
Aflossingen langlopende schulden	-100.000		0	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-100.000		0
Toename / afname kasmiddelen		6.301.384		-6.685.721
Stand liquide middelen per 1 januari		5.258.490		11.944.215
Toename / afname kasmiddelen		5.951.384		-6.685.724
Stand liquide middelen per 31 december		11.209.874		5.258.490

De afstoting van de begane grond verdieping aan de Nieuwe Heerengracht in januari 2021 verklaart deels de afname in afschrijvingen. Daarnaast bleven nieuwe investeringen in hardware uit in 2021, omdat de bestaande laptops nog meegingen. De toename van de kortlopende verplichtingen vloeit voort uit de opstart van het Programma Power of Pride, waarbij ook al contracten met buitenlandse lokale partners voor 2022 in 2021 getekend zijn. De aflossing van de langlopende schuld betreft de aflossing van een lening aan de Albrecht Stichting. De negatieve mutatie in de

voorzieningen heeft betrekking op de afwikkeling van de reorganisatie. De toename van de liquide middelen betreft grotendeels vooruit ontvangen projectsubsidies voor het jaar 2022 voor programma Power of Pride, die al in 2021 zijn overgemaakt ¹.

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-waardeverminderingsverlies 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

¹ Op 2 december 2021 is een voorschot ontvangen voor Power of Pride voor 2022 van 5,1 mln., terwijl het voorschot van 2021 van 5,0 mln. pas op 18-01-2021 is ontvangen.

oninbaarheid is niet noodzakelijk. De activa zijn aangehouden in het kader van de doelstelling.

Onderhanden projecten

Onderhanden projecten zijn gestart voor 31 december 2021 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 2020 is de continuïteitsreserve van COC Nederland teruggebracht naar nul. De continuïteitsreserve van de gelieerde Albrecht Stichting is hernoemd tot Algemene reserve. Ook deze reserve is vrij besteedbaar. Zie verder de toelichting bij paragraaf 2.5.

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

Voorzieningen

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

De overige personeelsvoorziening bestaat uit het opgebouwde loopbaanbudget per medewerker 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. Daarnaast omvat het de waarde van een aanvullend loopbaanbudget, waarvan medewerkers, die zijn geraakt door de reorganisatie, tot 1 jaar na uitdiensttreding van gebruik kunnen maken. 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 baten 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.

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

Erfenissen

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

Lastenverdeling

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



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

Lastenverdeling geconsolideerde cijfers

De lastenverdeling in de geconsolideerde jaarrekening is als volgt opgebouwd:

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

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

2.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa	Immateriële vaste activa
	€
Aanschafwaarde per 1 januari	90.792
Cumulatieve afschrijving	-89.792
Boekwaarde per 1 januari	1.000
<i>Mutaties in boekjaar</i>	
Investerings	0
Desinvesteringen	0
Afschrijvingen op desinvesteringen	0
Afschrijvingen	-1.000
Mutaties in boekjaar	-1.000
Aanschafwaarde per 31 december	90.792
Cumulatieve afschrijving	-90.792
Boekwaarde per 31 december	0
<i>Afschrijvingspercentages</i>	33%

Materiële vaste activa	Verbouwing	Inventaris/ computers	Materiële vaste activa
	€	€	€
Aanschafwaarde per 1 januari	187.581	171.273	358.854
Cumulatieve afschrijving	-126.947	-137.368	-264.315
Boekwaarde per 1 januari	60.633	33.904	94.539
<i>Mutaties in boekjaar</i>			
Investeringsen	0	0	0
Desinvesteringen	0	0	0
Afschrijvingen op desinvesteringen	0	0	0
Afschrijvingen	-38.208	-19.013	-57.221
Mutaties in boekjaar	-38.208	-19.013	-57.221
Aanschafwaarde per 31 december	187.581	171.273	358.854
Cumulatieve afschrijving	-165.155	-156.381	-321.536
Boekwaarde per 31 december	22.425	14.893	37.318
Afschrijvingspercentages	10% - 20%	20% - 33%	10% - 33%

In 2021 zijn er geen investeringen gedaan in materiële en immateriële vaste activa. Omdat de economische levensduur van de activa verstreken is neemt de hoogte van de afschrijvingen af. Deze activa zijn nog wel in gebruik.

VLOTTENDE ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Projectvorderingen		
Nog te ontvangen subsidies en donaties projecten	381.194	424.733
	381.194	424.733
<i>Een specificatie van de nog te ontvangen subsidies is te vinden onder "Onderhanden projecten".</i>		
Debiteuren		
Stand debiteuren ultimo boekjaar	52.939	31.781
Af: voorziening dubieuze debiteuren	0	0
	52.939	31.781

VLOTTENDE ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde projectkosten	158.809	64.563
Overige vooruitbetaalde kosten	19.488	41.530
Uitkering ziekteverzuimverzekering	0	1.479
Overige vorderingen	9.809	52.873
Overige vorderingen en overlopende activa totaal	188.106	160.445
Liquide middelen		
Kas	0	355
Banken	11.659.874	5.258.135
Liquide middelen totaal	11.659.874	5.258.490

De toename van de post debiteuren is het gevolg van een tweetal relatief hoge vorderingen van in totaal €48.000. Beide bedragen zijn in het eerste kwartaal van 2022 ontvangen.

Zie voor de toename van de liquide middelen de eerdere toelichting bij 2.3. De liquide middelen staan niet geheel ter beschikking aan de stichting. Er is ten behoeve van de huur van het pand aan de Nieuwe Herengracht te Amsterdam een bankgarantie afgegeven van €18.000. Conform bestuursbesluit zijn de liquide middelen op spaarrekeningen ondergebracht.

RESERVES EN FONDSSEN	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	2.099.310	1.754.492
Af: Onttrekking vanuit fonds lening	-100.000	350.000
Resultaatbestemming	-6.978	-5.182
	1.992.332	2.099.310
Bestemmingsreserves		
<u>Reserve projectontwikkeling</u>		
Stand per 1 januari	-554.148	86.501
Resultaatbestemming / dotatie	323.650	0
Resultaatbestemming / onttrekking	0	-640.649
	-230.498	-554.148

RESERVES EN FONDSEN	31-12-2021	31-12-2020
<u>Ontwikkeling fondsenwerving</u>		
Stand per 1 januari	19.147	19.147
Resultaatbestemming / dotatie	30.486	0
Resultaatbestemming / onttrekking	0	0
	49.633	19.147
<u>Internationaal</u>		
Stand per 1 januari	2.299	1.999
Resultaatbestemming / dotatie	1.250	400
Resultaatbestemming / onttrekking	-313	-100
	3.237	2.299
<u>Bob Angelofonds</u>		
Stand per 1 januari	146.939	144.370
Resultaatbestemming / dotatie	51.870	49.467
Resultaatbestemming / onttrekking	-35.293	-46.897
	163.516	146.939
<u>Jong&Out</u>		
Stand per 1 januari	178.112	195.958
Resultaatbestemming / dotatie	36.000	19.500
Resultaatbestemming / onttrekking	-9.000	-37.345
	205.113	178.112
<u>Transpersonen</u>		
Stand per 1 januari	1.250	0
Resultaatbestemming / dotatie	0	5.000
Resultaatbestemming / onttrekking	0	-3.750
	1.250	1.250
<u>LHBTI en asiel</u>		
Stand per 1 januari	0	0
Resultaatbestemming / dotatie	10.000	0
Resultaatbestemming / onttrekking	-2.500	0
	7.500	0
<u>LHBTI en biblebelt</u>		
Stand per 1 januari	0	0
Resultaatbestemming / dotatie	11.675	0
Resultaatbestemming / onttrekking	-2.919	0
	8.757	0
Totaal bestemmingsreserves	208.508	-206.401

BestemmingsfondsDakloze LBHTI jongeren

Stand per 1 januari	13.855	15.010
Resultaatbestemming / dotatie	11.150	0
Resultaatbestemming / onttrekking	-2.787	-1.155
	22.217	13.855
Totaal bestemmingsreserves en -fonds	230.725	-192.545

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 2021 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-personen. Het fonds wordt gevormd door ontvangen donaties en legaten. De onttrekkingen bestaan uit financiële ondersteuning van diverse kleinschalige activiteiten en een dekking voor de gemaakte interne kosten voor fondsenwerving van het fonds, maximaal 25% van de ontvangsten in het boekjaar. De omvang van de donaties in 2021 betreft voor €32.770 donaties van particulieren, €17.780 donaties van bedrijven, en €1.320 euro donaties van organisaties zonder winststreven. In 2021 is de omvang van het fonds toegenomen doordat minder is uitgekeerd dan in 2020. Dit lag aan een daling van het aantal aanvragen voor het fonds als gevolg van Covid19.



Jong&Out

Totaal is €36.000 ontvangen, bestaande uit donaties van bedrijven en een jaarlijkse particuliere gift. Het federatiebestuur heeft deze donaties 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

Voor dit fonds zijn er in 2021 geen dotaties of onttrekkingen geweest.

Bestemmingsreserve LHBTI en biblebelt

De nog niet bestede middelen van het project 'steunactie Tikkie voor Leon' zijn vrijgevallen en ondergebracht in een nieuwe bestemmingsreserve, LHBTI en biblebelt. Het geld zal besteed worden aan projecten voor LHBTI-acceptatie in de 'biblebelt'.

Bestemmingsfonds Dakloze LHBTI jongeren

Voor dit fonds heeft ultimo 2021 een dotatie plaatsgevonden vanwege een vrijval van nog niet bestede middelen vanuit het project 'dakloze regenboogjongeren (kerstconcerten)'.

Het geconsolideerd resultaat bedraagt €409.313.

Dit resultaat bestaat voor - €13.956 (negatief) uit de Albrecht stichting en voor €423.269 uit COC Nederland.

De resultaatbestemming van het geconsolideerde resultaat is als volgt:

Binnen COC Nederland gaat het om de volgende resultaatbestemming:

€323.650 is toegevoegd aan de Reserve Projectontwikkeling

€938 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve Internationaal

€16.576 is toegevoegd aan het Bob Angelo Fonds

€27.000 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve Jongeren en Onderwijs

€7.500 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve LHBTI en asiel

€8.757 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve LHBTI en biblebelt

€30.486 is toegevoegd aan de reserve Fondsenwerving

€8.362 is toegevoegd aan het bestemmingsfonds Dakloze LHBTI jongeren

Binnen de Albrecht stichting gaat het om de onderstaande resultaatbestemming:

€6.978 is onttrokken aan het Fonds leningen

€6.978 is onttrokken aan de Algemene reserve.



Fonds leningen	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Stand per 1 januari	1.399.312	1.754.494
Af: lening naar algemene reserve	0	-350.000
Bij: mutatie van fonds lening	100.000	
Af: resultaat bestemming	-6.978	-5.182
Stand fonds leningen ultimo boekjaar	1.492.333	1.399.312

De hoogte van het fonds wordt als volgt gespecificeerd:

Algemene reserve ultimo boekjaar	1.992.332	2.099.310
Fonds leningen ultimo boekjaar	1.492.333	1.399.312
Subtotaal	3.484.665	3.498.622
50% van subtotaal voornoemde reserve en fonds	1.742.333	1.749.311
Af: lening COC naar algemene reserve	-250.000	-350.000
Stand fonds leningen ultimo boekjaar	1.492.333	1.399.311

Door aflossing van de lening van COC NL aan de Albrecht Stichting neemt het fonds leningen met €100.000 toe t.o.v. 2021. De algemene reserve neemt juist met €100.000 af, waardoor deze 2 reserves qua omvang naar elkaar toegroeien.

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.

Uitsplitsing geconsolideerd vermogen en resultaat	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Geconsolideerd vermogen	3.715.395	3.306.081
<i>Specificatie</i>		
- vermogen Albrecht Stichting	3.484.670	3.498.627
- vermogen groepshoofd COC Nederland	230.725	-192.545
	3.715.395	3.306.081
Geconsolideerd resultaat	409.313	-665.894
<i>Specificatie</i>		
- resultaat Albrecht Stichting	-13.956	-10.363
- resultaat groepshoofd COC Nederland	423.269	-655.530
	409.313	-665.894

VOORZIENINGEN	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>COC Midden Nederland</u>		
Stand per 1 januari	41.905	41.905
Bij: dotatie	0	0
Af: onttrekking	0	0
	41.905	41.905
<u>Personeelsvoorzieningen</u>		
Stand per 1 januari	91.671	110.817
Bij: dotatie	16.214	13.937
Af: onttrekking	-28.726	-33.083
	79.159	91.671
<u>Reorganisatievoorziening</u>		
Stand per 1 januari	147.467	0
Bij: dotatie	0	147.467
Af: onttrekking	-139.568	0
	7.898	147.467
Voorzieningen totaal	128.962	281.043

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.

Voor 2022, 2023, 2024 en verder is COC Midden-Nederland voornemens de gelden in de voorziening aan te wenden voor acties die de zichtbaarheid van en binding binnen de vereniging vergroten, zoals het meevaren op de Canal Pride in Utrecht (met voornamelijk leden/vrijwilligers van de vereniging), netwerk-barbecues met leden/vrijwilligers en partners van COC Midden-Nederland en andere (gerichte) naamsbekendheid-, ledenwervings- en interne bindingsacties.

Aan de voorziening wordt per jaar een rentebedrag toegerekend, welke even hoog is als het ontvangen rentepercentage. Gezien het feit dat er nu sprake is van een negatieve rente is de omvang van het vermogen gelijk gebleven.

Personeelsvoorzieningen

De personeelsvoorzieningen bestaan uit het opgebouwde loopbaanbudget per medewerker, welke op grond van de geldende CAO is toegekend per medewerker.

De reorganisatievoorziening ultimo 2020 betrof de kosten van het sociaal plan voor vertrek van medewerkers in 2021, inclusief juridische kosten, adviseurskosten voor de begeleiding van de reorganisatie en de aanvullende loopbaanbudgetten van medewerkers, die geraakt zijn door de reorganisatie en waar deze tot 1 jaar na uitdiensttreding van gebruik kunnen maken.

Ultimo 2021 resteert er op de reorganisatievoorziening alleen nog de aanvullende loopbaanbudgetten van medewerkers die korter dan 1 jaar uit dienst zijn.

KORTLOPENDE SCHULDEN	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Belastingen, premies sociale ver. en pensioenpremies		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	99.622	174.974
	99.622	174.974
Crediteuren		
Stand crediteuren ultimo boekjaar	322.718	184.540
	322.718	184.540
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen projectsubsidies	6.479.389	1.522.808
Nog te betalen projectsubsidies partners buitenland	1.010.393	85.312
Nog te betalen projectkosten	187.363	107.831
Verplichting vakantiedagen en meeruren	100.004	102.765
Overige schulden en nog te betalen kosten	286.808	205.634
	8.063.958	2.024.348

De toename van de crediteuren is het gevolg van een openstaand bedrag aan Pan Africa Ilga van €167.550. Inmiddels is dit bedrag betaald.

Overige kortlopende schulden en overlopende passiva

De vooruit ontvangen projectsubsidies zijn toegenomen doordat het voorschot voor 2022 voor Power of Pride reeds in 2021 is verstrekt. De nog te betalen projectkosten subsidies partners buitenland betreft verplichtingen aangegaan met lokale partners in het programma Power of Pride. De toename is het gevolg van het feit dat het programma Pride, de voorloper van Power of Pride, ultimo 2020 is afgerond en hierbij destijds geen verplichtingen zijn aangegaan voor het jaar 2021.

2.6 ONDERHANDEN WERK PROJECTEN

Omschrijving	Einddatum project	Ontvangsten	Gedekte kosten	OHW	Nog te ontvangen subsidie	Vooruit ontvangen subsidie
Power of Pride	31-12-21	10.166.857	4.906.645	5.260.212		5.260.212
Countering discr. & prot. LGBT rights in Albania (Matra)	30-09-21	789.856	774.798	15.058		15.058
Central Asia (DRL1)	31-08-20	309.807	167.610	142.197		142.197
Central Asia (DRL2)	30-09-22	82.832	189.559	-106.727	106.727	
Bridging the Gaps II	31-12-20	8.615.501	8.689.538	-74.037	74.037	
Nafasi Tanzania	01-12-23	150.000	0	150.000		150.000
Support of the LGBTI Grassroots in Eastern Europe	30-06-22	1.053.886	886.825	167.061		167.061
Love Alliance 2021-2022 (Aidsfonds)	31-12-22	97.400	10.920	86.480		86.480
Begrenzen en uitnodigen MBO-studenten	31-08-21	234.185	252.393	-18.208	18.208	
Aan het begin van de regenboog: div. op basisscholen	31-12-21	112.520	140.650	-28.130	28.130	
Aan het begin van de regenboog Fase 1b	31-12-22	80.568	141.658	-61.090	61.090	
Zonder Stempel 2021-2023 (VWS)	31-12-23	26.267	107.270	-81.003	81.003	
Gezondheidszorg op maat (AGOM)	31-12-22	291.010	249.889	41.121		41.121
Dubbel leven - Geen keus 2021-2022	31-12-22	48.000	60.000	-12.000	12.000	
Alliantie Gedeelde Trots 2018-2022	31-12-22	8.994.274	8.377.014	617.260	0	617.260
Totaal		31.052.963	24.954.769	6.098.195	381.194	6.479.389

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

Voor de projecten Welcoming Equality 3 en Gay Refugee Walk-in is een voorziening getroffen. Deze zijn niet meer in het onderhanden werk opgenomen. Hierbij is de verwachting dat een terugbetaling moet plaatsvinden, omdat bepaalde activiteiten binnen deze subsidies niet subsidiabel zijn.

2.7 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Leaseverplichting kopieerapparaat

COC Nederland heeft een leaseverplichting ten aanzien van kopieerkosten. De kosten per jaar bedragen €9.536.

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 2022 bedragen €89.095. Indexatie vindt jaarlijks plaats. De huurovereenkomst is voor onbepaalde tijd.

Opslag Dekschuitstraat te Amsterdam

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

Dekschuitstraat te Amsterdam. De huuraanpassing geschiedt jaarlijks op 1 juli van ieder kalenderjaar. De huurovereenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd. De huurprijs voor het jaar 2022 is €2.560.

2.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

BATEN	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Baten van particulieren			
Nalatenschappen	117.014	0	38.367
Donaties en giften	70.941	90.500	48.725
Baten van particulieren totaal	187.955	90.500	87.092
Baten van bedrijven			
Donaties en giften	105.895	45.000	58.457
Baten van bedrijven totaal	105.895	45.000	58.457
Baten van subsidies van overheden			
Ministerie van Buitenlandse Zaken	5.565.789	6.322.183	6.577.344
Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap	2.489.524	2.110.000	2.309.556
Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	107.270	0	32.830
Ministerie van Veiligheid en Justitie	76.421	0	215.361
Overige overheidsinstellingen (US State Department)	148.769	201.723	83.202
Baten van subsidies van overheden totaal	8.387.774	8.633.906	9.218.293
Baten van andere organisaties zonder winststreven			
Oranjefonds	60.392	0	17.294
Contributie deelname federatie	116.243	123.396	114.116
Overige organisaties zonder winststreven	23.567	0	7.243
Baten van andere org. zonder winststreven totaal	200.203	123.396	138.652

Voor toelichting op baten van particulieren en bedrijven zie 2.2.

De baten van subsidies van overheden daalt in vergelijking met voorgaand jaar. De omzet van Buitenlandse Zaken neemt af door afronding van het programma Bridging the Gaps II. Hier staat extra baten van de opvolger van Pride, Power of Pride, tegenover.

De baten van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen stijgt door een extra beschikking voor Primair Onderwijs. Ook van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport is een niet begrote subsidie ontvangen voor het project Zonder Stempel, voor mensen met een verstandelijke beperking. De omzet van Veiligheid en Justitie betreft een hoger dan verwachte subsidietoekenning voor het programma Welcoming Equality 3. Hiervan is na balansdatum een definitieve beschikking ontvangen. Afgezien van Welcoming Equality 3 zijn er geen andere baten van het ministerie van Veiligheid en Justitie: het COC is gestopt met verlieslatende projecten voor asiel. Ook ontvangt het COC geen projectsubsidies op het gebied van veiligheid.

Binnen de Baten van andere organisaties zonder winststreven is zoals besproken in 2.2. een nieuwe subsidie ontvangen van het Oranjefonds.

De gepresenteerde baten hebben veelal 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.

LASTEN	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Doelstelling projecten internationaal			
Uitbesteed werk projecten	4.270.631	4.579.565	4.123.757
Uitvoeringslasten	1.050.218	1.265.702	1.781.825
	5.320.849	5.845.267	5.905.582
Doelstelling projecten nationaal			
Uitbesteed werk projecten	1.110.179	792.364	1.101.557
Uitvoeringslasten	530.804	561.513	1.110.128
	1.640.983	1.353.877	2.211.685
Doelstelling Communicatie en beleidsinformatie			
Uitbesteed werk diverse activiteiten	44.264	25.500	50.586
Uitvoeringslasten	325.047	307.914	427.897
	369.310	333.414	478.484

LASTEN	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Doelstelling Federatie			
Uitbesteed werk diverse activiteiten	78.037	56.500	161.312
Uitvoeringslasten	143.415	188.901	225.622
	221.452	245.401	386.934
Totaal bestedingen aan doelstellingen	7.552.594	7.777.959	8.982.685
% bestedingen tov totale baten	85%	87%	95%
% bestedingen tov totale lasten	89%	89%	88%
Kosten werving baten			
Uitbesteed werk	50.431	110.500	141.352
Uitvoeringslasten	43.107	58.499	99.092
	93.538	168.999	240.443
% bestedingen tov baten	1%	2%	3%
Kosten beheer en administratie			
Uitbesteed werk	0	0	0
Uitvoeringslasten	826.383	783.109	937.987
	826.383	783.109	937.987
Saldo financiële baten en lasten			
Saldo financiële baten en lasten en overig	0	0	-7.273
	0	0	-7.273



2.9 LASTENVERDELING: SPECIFICATIE EN VERDELING VAN DE GECONSOLIDEERDE KOSTEN

	Projecten internationaal	Projecten nationaal	Agenderen en vertegenwoordigen	Platform en Netwerk	Kosten werving baten	Beheer en administratie	Totaal kosten 2021	Begroet 2021	Totaal kosten 2020
Uitbesteed werk	4.270.631	1.110.179	44.264	78.037	50.431	0	5.553.541	5.564.429	5.578.564
	77%	20%	1%	1%	1%	0%			
Uitvoeringslasten									
Salarissen en sociale lasten	801.475	405.084	248.060	109.447	32.897	630.654	2.227.617	2.266.239	3.591.066
Overige personeelskosten	45.577	23.035	14.106	6.224	1.871	35.863	126.675	224.507	309.466
Huisvestingskosten	40.844	20.644	12.641	5.578	1.676	32.139	113.522	122.858	150.160
Kantoorkosten	26.039	13.161	8.059	3.556	1.069	20.489	72.372	104.558	96.016
Reis- en verblijfskosten	339	171	105	46	14	267	943	9.775	1.333
Bestuurskosten	1.937	979	599	264	79	1.524	5.383	11.300	10.077
Algemene kosten	113.061	57.143	34.993	15.439	4.641	88.964	314.240	290.715	310.493
Afschrijvingskosten	20.947	10.587	6.483	2.860	860	16.483	58.221	97.000	113.941
Totaal uitvoeringslasten	1.050.218	530.804	325.047	143.415	43.107	826.383	2.918.973	3.126.951	4.582.551
	5.320.849	1.640.983	369.310	221.452	93.538	826.383	8.472.514	8.691.380	10.161.115

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, attitudeverandering bij het algemeen publiek of beleidsinformatie aan overheden en maatschappelijke organisaties.

Platform en netwerk

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

Onder de bestemming *werving baten* vallen de kosten die worden gemaakt om fondsen te werven bij diverse subsidieverstrekkers, ontwikkelingskosten voor fondsenwerving en kosten voor ledenwerving, ledenadministratie en kosten voor de werving van donaties.

Onder de bestemming *beheer en administratie* vallen de kosten gemaakt voor de algemene leiding en (interne) beheersing van de organisatie en voor het voeren van de administratie. De toerekening van de kosten geschiedt overeenkomstig de aanbeveling van Goede Doelen Nederland.

Wijze van toerekening van de lasten

Elke activiteit (zowel voor de doelstellingen als voor de onderdelen 'werving baten' en 'beheer en administratie') wordt binnen COC Nederland beschouwd als een project dat aan één van de bestemmingen of uitvoeringscategorieën wordt toegerekend. Alle aan de activiteit bestede uren worden geregistreerd. De uitvoeringskosten van de organisatie (hieronder vallen de personeelskosten, afschrijvingskosten en de kosten voor huisvesting, kantoor en overige organisatiekosten) worden naar rato van de geregistreerde uren aan de activiteiten toegerekend. De directe activiteitenkosten worden als uitbesteed werk aan de activiteiten toegerekend.

2.10 GECONSOLIDEERDE UITVOERINGSLASTEN

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Salarissen			
Brutosalarissen	1.389.982	1.461.116	2.357.569
Individueel keuzebudget	273.532	244.468	388.481
Vakantiedagen en meeruren	5.490	7.020	-48.696
Personeel niet in loondienst	124.097	105.000	420.481
Vrijwilligersvergoeding en stagiaires	4.282	6.000	1.626
Ziekteverzuimuitkering	-31.408	-69.684	-128.905

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Salarissen totaal	1.765.975	1.753.920	2.990.555
Sociale lasten			
Sociale lasten	293.745	324.066	383.472
Pensioenpremie	167.897	188.253	217.039
Sociale lasten totaal	461.642	512.319	600.511
Totaal salarissen en sociale lasten	2.227.617	2.266.239	3.591.066
% realisatie ten opzichte van begroting	98%		
Overige personeelskosten			
Reiskosten woon-werk	7.386	40.352	41.433
Ziekteverzuimverzekering	52.167	106.824	107.450
Opleidingen personeel	34.015	32.575	41.522
Overige personeelskosten	33.108	44.756	119.062
Overige personeelskosten totaal	126.675	224.507	309.466
% realisatie ten opzichte van begroting	56%		
Huisvestingskosten			
Huur en servicelasten	80.616	89.796	117.790
Schoonmaakkosten	14.546	23.725	21.371
Gemeentelijke belastingen / heffingen	3.923	3.138	6.181
Overige huisvestingskosten	14.438	6.199	4.818
Huisvestingskosten totaal	113.522	122.858	150.160
% realisatie ten opzichte van begroting	92%		
Kantoorkosten			
Telefonie	17.562	35.131	33.571
Internetkosten	10.859	15.056	15.016
Kopieerkosten	7.488	14.638	16.229
Porto en koerierskosten	4.306	4.517	3.638
Overige kantoorkosten	32.158	35.215	27.563



	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Kantoorkosten totaal	72.372	104.558	96.016
% realisatie ten opzichte van begroting	69%		
Reis en representatiekosten			
Reis- en verblijfkosten	76	37.325	4.550
Af: doorbelasting naar projecten	0	-35.200	-5.897
Congressen en representatie	866	7.650	2.680
Reis- en representatiekosten totaal	943	9.775	1.333
% realisatie ten opzichte van begroting	10%		
Algemene kosten			
Verzekeringen	11.929	14.425	17.627
Automatiseringskosten	122.849	167.775	137.118
Accountants- en overige adviseurskosten	78.683	96.830	146.261
Overige algemene kosten	79.666	11.685	9.487
Algemene kosten totaal	293.126	290.715	310.493
% realisatie ten opzichte van begroting	101%		
Bestuurskosten			
Bestuurskosten	5.383	11.300	10.077
Bestuurskosten totaal	5.383	11.300	10.077
% realisatie ten opzichte van begroting	48%		
Afschrijvingskosten			
Afschrijvingen immateriële vaste activa	1.000	4.000	1.714
Afschrijvingen materiële vaste activa	57.221	93.000	113.389
Resultaat desinvestering	0	0	-1.163
Afschrijvingskosten totaal	58.221	97.000	113.941
% realisatie ten opzichte van begroting	60%		
Financiële baten / lasten	-21.114	-18.750	-7.273
Totaal uitvoeringslasten	2.918.973	3.145.701	4.589.824



Salarissen, sociale lasten en overige personeelskosten

De personele kosten liggen over het algemeen goed in lijn met de begroting. De overschrijding op de brutosalarissen en sociale lasten wordt verklaard door een lager dan begrote inzet van FTE's: in 2021 bedroeg de gemiddelde inzet 28,3 FTE (exclusief stagiaires), terwijl 32,7 FTE waren begroot. Vooral bij het internationale team was sprake van overschrijding t.o.v. de begroting en in mindere mate bij het nationale team. Bij het nationale team is de onderbezetting opgevangen door externen, wat de overschrijding op de begroting bij personeel niet in loondienst verklaart. Verder zijn de kosten voor de ziekteverzuimverzekering lager dan begroot doordat we een soberdere ziekteverzuimverzekering hebben. Hierdoor werden er ook minder ziekteverzuimuitkeringen ontvangen. Covid19 zorgde voor lager dan begrote reiskosten woon-werk en overige personeelskosten (o.a. minder kantinekosten en dagelijkse kosten wegens een lagere bezetting op kantoor).

Huisvestings- en kantoorkosten

Op de kantoorkosten zijn in 2021 meer besparingen gerealiseerd dan begroot door een scherpere inkoop op printers en data-abonnementen voor smartphones.

Reis- en representatiekosten en algemene kosten

Vanwege Covid19 zijn er minder reiskosten gemaakt in zowel binnen-als buitenland. Bij de algemene kosten was sprake van een lichte overschrijding. In de begroting was rekening gehouden met een uitbesteding van de financiële administratie vanaf september 2021. In werkelijkheid is dit al vanaf juni 2021 gebeurd. Daarnaast waren er meerkosten voor de accountant voor de jaarrekening 2020. Ook waren er hoger dan begrote adviseurskosten vanwege de ontwikkeling van het strategisch kader en de nieuwe meerjarige subsidiealliantie aanvraag bij het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen. Hiertegenover staan lagere juridische kosten en kosten van overige adviseurs.

Bestuurskosten- en afschrijvingskosten

Het federatiebestuur kwam in 2021 vaak virtueel bij elkaar, wat een besparing t.o.v. de begroting opleverde. De afschrijvingskosten zijn lager dan begroot door de afstoting van de begane grond aan de Nieuwe Heerengracht. Hierdoor heeft een versnelde afschrijving plaatsgevonden. Ook zijn in 2021 geen laptops en smartphones vervangen.

Financiële baten en lasten

De overschrijding is het gevolg van de hoge negatieve rente.



2.11 VERSCHILLENANALYSE REALISATIE 2021 VERSUS BEGROTING 2021 GECONSOLIDEERD

	Realisatie 2020	Realisatie 2020	Vershil
	€	€	€
Baten			
Baten van particulieren	187.955	90.500	97.455
Baten van bedrijven	105.895	45.000	60.895
Baten van subsidies van overheden	8.387.774	8.633.906	-246.132
Baten van andere organisaties zonder winststreven	200.203	123.396	76.807
Totaal geworven baten	8.881.827	8.892.802	-10.975
Lasten			
Besteed aan doelstellingen [a]			
Doelstelling projecten internationaal	5.320.849	5.845.267	-524.417
Doelstelling projecten nationaal	1.640.983	1.353.877	287.106
Doelstelling communicatie en beleidsinformatie	369.310	333.414	35.896
Doelstelling federatieactiviteiten	221.452	245.401	-23.950
Besteed aan doelstellingen	7.552.594	7.777.959	-225.366
Werving baten [b]			
Kosten werving baten	93.538	168.999	-75.461
Kosten werving baten	93.538	168.999	-75.461
Beheer en administratie [c]			
Beheer en administratie	826.383	776.276	50.107
Beheer en administratie	826.383	776.276	50.107
Totaal lasten [a+b+c]	8.472.514	8.723.234	-250.720
Saldo voor financiële baten en lasten	409.313	169.568	239.745
Saldo financiële baten en lasten	0	0	0
Resultaat	409.313	169.568	239.745

Over het jaar 2021 heeft COC Nederland een positief resultaat behaald van €409.313, dit is €239.745 hoger dan begroot. Het COC is structureel kostendekkend geworden. Wel komt het beter dan begrote resultaat voor een deel voort uit 'incidentele meevalers', zoals de afloop van de reorganisatievoorziening en de vrijval van de voorziening

van Pride (zie 2.2). COC Nederland financierde de in 2021 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 2021 bedraagt €8.881.827 en komt €10.975 lager uit dan begroot. Dit verschil komt door lagere baten vanuit overheden. Binnen de internationale programma's was er een onderbesteding bij het in 2021 nieuwe programma Power of Pride. Bij de internationale projectleiders was er in de eerste helft van 2021 een onderbezetting. Gedurende het jaar is hierbij een inhaalslag gerealiseerd. Door Covid19 was er daarnaast een tragere opstart van activiteiten of gingen activiteiten helemaal niet door. Ook bij Grassroots en het project van het Amerikaanse Department of Human Rights and Labor gingen er om die reden activiteiten niet door.

Hiertegenover stonden extra baten door niet begrote subsidietoekenningen voor het MBO, Primair onderwijs, verstandelijk beperkten in het programma Zonder Stempel en cofinanciering op Dubbel Leven. Hiernaast waren de baten bedrijven hoger 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 2021' 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.

Het totaal aan lasten toegerekend aan de doelstellingen bedraagt in 2021 €7.552.594 en is hiermee €225.366 lager uit dan begroot. De totale lasten per doelstelling bestaan uit uitbesteed werk en uitvoeringslasten.

Bestedingen aan doelstelling internationaal

Aan doelstelling internationaal is (€524.417) minder besteed dan begroot. Veel activiteiten voor Power of Pride, Grassroots en DRL zijn later opgestart of geheel niet doorgegaan. Ook was er een onderbezetting bij het internationale team in de eerste helft van 2021.

Bestedingen overige doelstellingen

Bij doelstelling Nationaal leidden nieuwe toekenningen voor Primair Onderwijs, MBO en Zonder stempel tot extra uitbesteed werk en uitvoeringslasten. Wel waren de kosten voor de doelstelling federatieactiviteiten lager. Virtuele in plaats van fysieke activiteiten leidden tot lagere kosten. Zo waren de Federatiedag en de Algemene Vergaderingen virtueel in plaats van fysiek. Daarnaast zijn er minder kosten gemaakt voor de ondersteuning aan het Federatiebestuur. Binnen de doelstelling nationaal was sprake van



een verschuiving van Jongeren en Onderwijs en Cultuur en geloof naar LHBTI en Asiel. Voor de laatste doelgroep zijn middelen binnen de instellingssubsidie vrij gemaakt, omdat hier geen kostendekkende projectsubsidies meer voor beschikbaar waren.

Bestedingen aan werving baten

De kosten van werving baten waren €75.461 lager dan begroot. Het fundraising event True Colors ging niet door vanwege Covid19. Daarnaast had de viering van het 75-jarig jubileum van het COC vanwege Covid19 een sober karakter.

Bestedingen aan beheer en administratie

De kosten van beheer en administratie waren €50.107 hoger dan begroot. MT-leden waren in 2021 meer tijd kwijt aan managementtaken door o.a. het strategie ontwikkelingstraject en de ontwikkeling van kernwaarden.

Saldo financiële baten en lasten

Dit betreft de vrijval van de voorziening van Pride en de vrijval van de organisatievoorziening (zie 2.2).

2.12 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM (GECONSOLIDEERD)

Er zijn geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum.





3.

Jaarrekening
COC Nederland
Enkelvoudig

COC 2021

3.

JAAARREKENING

COC NEDERLAND

ENKELVOUDIG

3.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa				
Overige immateriële vaste activa		0		1.000
Materiële vaste activa				
Verbouwingen	22.425		60.633	
Inventaris en Computers	14.893		33.905	
		37.318		94.539
Financiële vaste activa				
Overige vorderingen		0		0
VLOTTENDE ACTIVA				
Projectvorderingen	381.194		424.733	
Debiteuren	52.939		31.781	
Overige vorderingen en overlopende activa	188.106		160.444	
Liquide middelen	8.381.337		2.056.193	
		9.003.576		2.673.151
		9.040.894		2.768.689

PASSIVA	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
RESERVES				
Bestemmingsfonds	22.217		13.855	
Bestemmingsreserves	208.508		-206.401	
		230.725		-192.545
LANGLOPENDE SCHULDEN				
Achtergestelde leningen		150.000		250.000
Garantievermogen		380.725		57.455
VOORZIENINGEN				
Overige voorzieningen	87.057		239.138	
		87.057		239.138
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan gelieerde instellingen	100.000		100.000	
Belastingen, premies sociale verz. en pensioenpremies	99.622		174.974	
Crediteuren	322.718		178.672	
Overige schulden en overlopende passiva	8.050.772		2.018.452	
		8.573.113		2.472.097
		9.040.894		2.768.689

3.2 ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

Staat van baten en lasten	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Baten			
Baten van particulieren	187.955	90.500	87.092
Baten van bedrijven	105.895	45.000	58.457
Baten van subsidies van overheden	8.387.774	8.633.906	9.218.293
Baten van andere organisaties zonder winststreven	200.203	123.396	138.652
Totaal geworven baten	8.881.827	8.892.802	9.502.494

Staat van baten en lasten	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Lasten			
Besteed aan doelstellingen [a]			
Doelstelling projecten internationaal	5.315.828	5.845.267	5.902.772
Doelstelling projecten nationaal	1.638.445	1.353.877	2.209.934
Doelstelling communicatie en beleidsinformatie	367.756	333.414	477.809
Doelstelling federatieactiviteiten	220.766	245.401	386.578
Besteed aan doelstellingen	7.542.795	7.777.959	8.977.093
Werving baten [b]			
Kosten werving baten	93.332	168.999	240.287
Kosten werving baten	93.332	168.999	240.287
Beheer en administratie [c]			
Kosten beheer en administratie	822.431	767.159	936.508
Beheer en administratie	822.431	767.159	936.508
Totaal lasten [a+b+c]	8.458.558	8.714.118	10.153.888
Saldo voor financiële baten en lasten	423.269	178.684	-651.394
Saldo financiële baten en lasten	0	0	-4.137
Resultaat	423.269	178.684	-655.530

Resultaatbestemming

Bestemmingsreserve projectontwikkeling	323.650	163.684	-640.649
Bestemmingsreserve fondsenwerving	30.486	0	0
Bestemmingsreserve Bob Angelofonds	16.576	15.000	2.570
Bestemmingsreserve Jong&Out	27.000	0	-17.845
Bestemmingsreserve LHBTI en asiel	7.500	0	0
Bestemmingsreserve LHBTI en biblebelt	8.757	0	0
Bestemmingsreserve Internationaal	938	0	300
Bestemmingsfonds Dakloze LBTHI	8.362	0	-1.155
Bestemmingsfonds Transpersonen	0	0	1.250
Continuïteitsreserve thans Algemene reserve	0	0	0
Totaal	423.269	178.684	-655.530

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 2021

Kasstroomoverzicht	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	423.269		-655.530	
Afschrijvingen	58.221		115.103	
Mutatie fin. vaste activa/onderdeel overige vorderingen	0		744	
Mutatie voorzieningen	-152.081		128.321	
Mutaties kortlopende vorderingen	-5.281		-309.175	
Mutaties kortlopende verplichtingen	6.101.016		-5.852.272	
Kasstroom uit operationele activiteiten		6.425.143		-6.572.809
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa	0		0	
Investerings in materiële vaste activa	0		-9.873	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		0		-9.873
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Ontvangen langlopende schulden	0		250.000	
Aflossingen langlopende schulden	-100.000		0	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-100.000		250.000
Toename / afname kasmiddelen		6.325.143		-6.332.682
Stand liquide middelen per 1 januari		2.056.193		8.388.875
Toename / afname kasmiddelen		6.325.143		-6.332.682
Stand liquide middelen per 31 december		8.381.337		2.056.193

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

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 2021

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

Materiële vaste activa	Verbouwing	Inventaris/ computers	Materiële vaste activa
	€	€	€
Aanschafwaarde per 1 januari	187.581	171.273	358.854
Cumulatieve afschrijving	-126.947	-137.368	-264.315
Boekwaarde per 1 januari	60.633	33.905	94.539
<i>Mutaties in boekjaar</i>			
Investerings	0	0	0
Desinvesteringen	0	0	0
Afschrijvingen op desinvesteringen	0	0	0
Afschrijvingen	-38.208	-19.013	-57.221
Mutaties in boekjaar	-38.208	-19.013	-57.221
Aanschafwaarde per 31 december	187.581	171.273	358.854
Cumulatieve afschrijving	-165.155	-156.381	-321.536
Boekwaarde per 31 december	22.425	14.893	37.318
Afschrijvingspercentages	10% - 20%	20% - 33%	10% - 33%

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

VLOTTENDE ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Projectvorderingen		
Nog te ontvangen subsidies projecten	381.194	424.733
	381.194	424.733
<i>Een specificatie van de nog te ontvangen subsidies is te vinden onder "Onderhanden projecten".</i>		
Debiteuren		
Stand overige debiteuren ultimo boekjaar	52.939	31.781
Af: voorziening dubieuze debiteuren	0	0
	52.939	31.781

Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde projectuitgaven	158.809	64.563
Vooruitbetaalde overige kosten	19.488	41.530
Uitkering ziekteverzuimverzekering	0	1.479
Overige vorderingen	9.809	52.873
Overige vorderingen en overlopende activa totaal	188.106	160.444

Liquide middelen

Kas	0	355
Banken	8.381.337	2.055.837
Liquide middelen totaal	8.381.337	2.056.193

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

RESERVES EN FONDSEN**31-12-2021****31-12-2020**

€

€

Algemene reserve

Stand per 1 januari	0	0
Bij: Dotatie	0	0
Resultaatbestemming	0	0
	0	0

31-12-2021**31-12-2020****Bestemmingsreserves**Reserve projectontwikkeling

Stand per 1 januari	-554.148	86.501
Resultaatbestemming / dotatie	323.650	0
Resultaatbestemming / onttrekking	0	-640.649
	-230.498	-554.148

Ontwikkeling fondsenwerving

Stand per 1 januari	19.147	19.147
Resultaatbestemming / dotatie	30.486	0
Resultaatbestemming / onttrekking	0	0
	49.633	19.147

	31-12-2021	31-12-2020
<u>Reserve Internationaal</u>		
Stand per 1 januari	2.299	1.999
Resultaatbestemming / dotatie	1.250	400
Resultaatbestemming / onttrekking	-313	-100
	3.237	2.299
<u>Bob Angelofonds</u>		
Stand per 1 januari	146.939	144.370
Resultaatbestemming / dotatie	51.870	49.467
Resultaatbestemming / onttrekking	-35.293	-46.897
	163.516	146.939
<u>Jong&Out</u>		
Stand per 1 januari	178.112	195.958
Resultaatbestemming / dotatie	36.000	19.500
Resultaatbestemming / onttrekking	-9.000	-37.345
	205.113	178.112
<u>Transpersonen</u>		
Stand per 1 januari	1.250	0
Resultaatbestemming / dotatie	0	5.000
Resultaatbestemming / onttrekking	0	-3.750
	1.250	1.250
<u>LHBTI en asiel</u>		
Stand per 1 januari	0	0
Resultaatbestemming / dotatie	10.000	0
Resultaatbestemming / onttrekking	-2.500	0
	7.500	0
<u>LHBTI en biblebelt</u>		
Stand per 1 januari	0	0
Resultaatbestemming / dotatie	11.675	0
Resultaatbestemming / onttrekking	-2.919	0
	8.757	0
Totaal bestemmingsreserves	208.508	-206.401



	31-12-2021	31-12-2020
Bestemmingsfonds		
<u>Dakloze LBHTI jongeren</u>		
Stand per 1 januari	13.855	15.010
Resultaatbestemming / dotatie	11.150	0
Resultaatbestemming / onttrekking	-2.787	-1.155
	22.217	13.855
Totaal bestemmingsreserves en -fonds	230.725	-192.545

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

LANGLOPENDE SCHULDEN	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Achtergestelde leningen		
Stand per 1 januari	250.000	0
Bij: lening van Stg. Albrecht	0	350.000
	250.000	350.000
Af: gerubriceerd onder kortlopende schulden	-100.000	-100.000
	-100.000	-100.000
Totaal langlopende schulden	150.000	250.000

In 2020 heeft COC Nederland een aanzienlijk verlies geleden, resulterend in een negatief vermogen van afgerond - €192.545 per ultimo 2020. Vanaf 2021 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%. Inmiddels is €100.000 hiervan afgelost. Van de resterende schuld van €250.000 is €100.000 opgenomen onder de kortlopende schulden en €150.000 onder langlopende schulden.

VOORZIENINGEN	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Personeelsvoorzieningen</u>		
Stand per 1 januari	91.671	110.817
Bij: dotatie	16.214	13.937
Af: onttrekking	-28.726	-33.083
	79.159	91.671
<u>Reorganisatievoorziening</u>		
Stand per 1 januari	147.467	0
Bij: dotatie	0	147.467
Af: onttrekking	-139.568	0
	7.898	147.467
Voorzieningen totaal	87.057	239.138

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

KORTLOPENDE SCHULDEN	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan gelieerde instellingen		
Lening Albrecht Stichting	100.000	100.000
	100.000	100.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffingen en sociale verzekeringen	99.622	174.974
	99.622	174.974
Crediteuren		
Stand overige crediteuren ultimo boekjaar	322.718	178.672
	322.718	178.672
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen projectsubsidies	6.479.389	1.522.808
Nog te betalen projectsubsidies partners buitenland	1.010.393	85.312
Nog te betalen projectkosten	187.363	107.831
Verplichting vakantiedagen en meeruren	100.004	102.765
Nog te betalen accountants-/advieskosten	0	30.410
Overige schulden en overig te betalen kosten	273.623	169.327
	8.050.772	2.018.452

Toelichting crediteuren

De toename van de crediteuren is het gevolg van een openstaand bedrag aan Pan Africa Ilga van €167.550. Inmiddels is dit bedrag betaald.

Toelichting nog te betalen projectsubsidies partners buitenland

De nog te betalen projectkosten subsidies partners buitenland betreft verplichtingen aangegaan met lokale partners in het programma Power of Pride. De toename is het gevolg van het feit dat het programma Pride, de voorloper van Power of Pride, ultimo 2020 is afgerond en hierbij destijds geen verplichtingen zijn aangegaan voor het jaar 2021. In 2021 was de omvang van de vrijgevallen projectsubsidies aan buitenlandse projectpartners €59.642. Dit betreft vooral onderbestedingen en contractverlagingen.

Toelichting overige schulden en overig te betalen kosten

De vooruit ontvangen projectsubsidies zijn toegenomen doordat het voorschot voor 2022 voor Power of Pride reeds in 2021 is verstrekt.

Onder de overige schulden en nog te betalen kosten betreft €11.223 een rekening courant verhouding met de Albert Stichting. De rekening courant verhouding is ontstaan doordat betalingen aan buitenlandse partners, vanwege de repressie in sommige landen, via de Albrecht Stichting verloopt. Daarnaast bestaat deze nog uit te betalen rente over 2021. Deze rekening courant verhouding is in 2022 inmiddels verrekend.

3.6 ONDERHANDEN WERK PROJECTEN

Voor een toelichting op het Onderhandenwerk projecten verwijzen we u naar paragraaf 2.6.

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 2021

BATEN	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Baten van particulieren			
Nalatenschappen	117.014	0	38.367
Donaties en giften	70.941	90.500	48.725
Baten van particulieren totaal	187.955	90.500	87.092
Baten van bedrijven			
Donaties en giften	105.895	45.000	58.457
Baten van bedrijven totaal	105.895	45.000	58.457
Baten van subsidies van overheden			
Ministerie van Buitenlandse Zaken	5.565.789	6.322.183	6.577.344
Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap	2.489.524	2.110.000	2.309.556
Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	107.270	0	32.830
Ministerie van Veiligheid en Justitie	76.421	0	215.361
Overige overheidsinstellingen (US State Department)	148.769	201.723	83.202
Baten van subsidies van overheden totaal	8.387.774	8.633.906	9.218.293
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven			
Gemeenschappelijke kosten verlegd naar Albrecht Stg.	0	0	0
Baten van verbonden org. zonder winststreven totaal	0	0	0
Baten van andere organisaties zonder winststreven			
Oranjefonds	60.392	0	17.294
Contributie deelname federatie	116.243	123.396	114.116
Overige organisaties zonder winststreven	23.567	0	7.243
Baten van andere org. zonder winststreven totaal	200.203	123.396	138.652

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

LASTEN	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Doelstelling projecten internationaal			
Uitbesteed werk projecten	4.270.631	4.579.565	4.123.757
Uitvoeringslasten	1.045.197	1.265.702	1.779.015
	5.315.828	5.845.267	5.902.772
Doelstelling projecten nationaal			
Uitbesteed werk projecten	1.110.179	792.364	1.101.557
Uitvoeringslasten	528.266	561.513	1.108.377
	1.638.445	1.353.877	2.209.934
Doelstelling Communicatie en beleidsinformatie			
Uitbesteed werk diverse activiteiten	44.264	25.500	50.586
Uitvoeringslasten	323.493	307.914	427.223
	367.756	333.414	477.809
Doelstelling Federatie			
Uitbesteed werk diverse activiteiten	78.037	56.500	161.312
Uitvoeringslasten	142.729	188.901	225.266
	220.766	245.401	386.578
Totaal bestedingen aan doelstellingen	7.542.795	7.777.959	8.977.093
% bestedingen tov totale baten	85%	87%	94%
% bestedingen tov totale lasten	89%	89%	88%
Kosten werving baten			
Uitbesteed werk	50.431	110.500	141.352
Uitvoeringslasten	42.901	58.499	98.935
	93.332	168.999	240.287
% bestedingen tov baten	1%	2%	3%
Kosten beheer en administratie			
Uitbesteed werk	0	0	0
Uitvoeringslasten	822.431	767.159	936.508
	822.431	767.159	936.508
Saldo financiële baten en lasten	0	0	-4.137

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

3.9 LASTENVERDELING: SPECIFICATIE EN VERDELING VAN DE ENKELVOUDIGE UITVOERINGSLASTEN

	Projecten internationaal	Projecten nationaal	Agenderen en vertegen- woordigen	Platform en Netwerk	Kosten werving baten	Beheer en administratie	Totaal kosten 2021	Begroot 2021	Totaal kosten 2020
Uitbesteed werk	4.270.631	1.110.179	44.264	78.037	50.431	0	5.553.541	5.564.429	5.578.564
	77%	20%	1%	1%	1%	0%			
Uitvoeringslasten									
Salarissen en sociale lasten	801.475	405.084	248.060	109.447	32.897	630.654	2.227.617	2.266.239	3.591.066
Overige personeelskosten	45.577	23.035	14.106	6.224	1.871	35.863	126.675	224.507	309.466
Huisvestingskosten	40.844	20.644	12.641	5.578	1.676	32.139	113.522	122.858	150.160
Kantoorkosten	26.039	13.161	8.059	3.556	1.069	20.489	72.372	104.558	96.016
Reis- en verblijfskosten	339	171	105	46	14	267	943	9.775	1.333
Bestuurskosten	1.745	882	540	238	72	1.373	4.850	11.000	9.940
Algemene kosten	108.231	54.702	33.498	14.780	4.442	85.163	300.816	283.815	303.402
Afschrijvingskosten	20.947	10.587	6.483	2.860	860	16.483	58.221	97.000	113.941
Totaal uitvoeringslasten	1.045.197	528.266	323.493	142.729	42.901	822.431	2.905.017	3.119.751	4.575.324
	5.315.828	1.638.445	367.756	220.766	93.332	822.431	8.458.558	8.684.180	10.153.888

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

3.10 ENKELVOUDIGE UITVOERINGSLASTEN

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Salarissen			
Brutosalarissen	1.389.982	1.461.116	2.357.569
Individueel keuzebudget	273.532	244.468	388.481
Uitbetaling / voorziening verlofuren	5.490	7.020	-48.696
Personeel niet in loondienst	124.097	105.000	420.481
Vrijwilligersvergoeding en stagiaires	4.282	6.000	1.626
Ziekteverzuimuitkering	-31.408	-69.684	-128.905
Salarissen totaal	1.765.975	1.753.920	2.990.555
Sociale lasten			
Sociale lasten	293.745	324.066	383.472
Pensioenpremie	167.897	188.253	217.039
Sociale lasten totaal	461.642	512.319	600.511
Totaal Salarissen en sociale lasten	2.227.617	2.266.239	3.591.066
% realisatie ten opzichte van begroting	98%		

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

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
R.F.A. Oosenbrug	3.000	3.000
		-

De bezoldiging van het federatiebestuur ligt onder het toepasselijk WNT-maximum voor 2021 Ontwikkelingssamenwerking van €28.650 ('norm voor de voorzitter Raad van Toezicht'.

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

Bezoldiging directie

M.L. Ricardo is vanaf 15 november 2020 directeur Strategie. Per 1 mei 2021 maakt P. Steinbusch deel uit van de directie als directeur financiën. 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 2021 bedragen x € 1	M. Ricardo	P. Steinbusch
Functiegegevens	directeur strategie	directeur financiën
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/05 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,9
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	84.450	51.513
Beloningen betaalbaar op termijn	8.847	5.483
Subtotaal	93.297	56.996
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	191.000	118.420
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	93.297	56.996
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 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	42.667
Beloningen betaalbaar op termijn	800	3.455
Subtotaal	11.052	46.122
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.270	126.000
Bezoldiging	11.052	46.122
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 2020

bedragen x € 1

K.R.M. van Dijk

Functiegegevens

directeur

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

72.714

Individueel toepasselijk maximum

75.000

Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband

72.714

Fouterstel 2020

In de wnt verantwoording 2020 van K.R.M. van Dijk was ten onrechte een bedrag van €35.735 als bezoldiging verantwoord, terwijl dit onderdeel was van de beëindigingsvergoeding dienstverband. Dit bedrag is gecorrigeerd in de vergelijkende cijfers en leidt niet tot een onverschuldigde betaling.



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 directeuren ligt onder het toepasselijk WNT-maximum Ontwikkelingssamenwerking van €191.000.



	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Overige personeelskosten			
Reiskosten woon-werk	7.386	40.352	41.433
Ziekteverzuimverzekering	52.167	106.824	107.450
Opleidingen personeel	34.015	32.575	41.522
Overige personeelskosten	33.108	44.756	119.062
Overige personeelskosten totaal	126.675	224.507	309.466
% realisatie ten opzichte van begroting	56%		
Huisvestingskosten			
Huur en servicelasten	80.616	89.796	117.789
Schoonmaakkosten	14.546	23.725	21.371
Gemeentelijke belastingen / heffingen	3.923	3.138	6.181
Overige huisvestingskosten	14.438	6.199	4.819
Huisvestingskosten totaal	113.522	122.858	150.160
% realisatie ten opzichte van begroting	92%		
Kantoorkosten			
Telefonie	17.562	35.131	33.571
Internetkosten	10.859	15.056	15.016
Portokosten en koerierskosten	4.306	4.517	3.790
Kopieerkosten	7.488	14.638	16.229
Overige kantoorkosten	32.158	35.215	27.411
Kantoorkosten totaal	72.372	104.558	96.016
% realisatie ten opzichte van begroting	69%		
Reis- en representatiekosten			
Reis- en verblijfkosten	76	37.325	4.550
Af: doorbelasting naar projecten	0	-35.200	-5.897
Congressen en representatie	866	7.650	2.680
Reis- en representatiekosten totaal	943	9.775	1.333
% realisatie ten opzichte van begroting	10%		
Algemene kosten			
Verzekeringen	11.585	14.025	17.293
Automatiseringskosten	122.849	167.775	137.118
Accountants- en overige adviseurskosten	78.683	96.830	146.261
Overige algemene kosten	74.083	5.185	2.730
Algemene kosten totaal	287.199	283.815	303.402
% realisatie ten opzichte van begroting	101%		



	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Bestuurskosten			
Bestuurskosten	4.850	11.000	9.940
Bestuurskosten totaal	4.850	11.000	9.940
% realisatie ten opzichte van begroting	44%		
Afschrijvingskosten			
Afschrijvingen immateriële vaste activa	1.000	4.000	1.714
Afschrijvingen materiële vaste activa	57.221	93.000	113.389
Resultaat desinvestering	0	0	-1.163
Afschrijvingskosten totaal	58.221	97.000	113.941
% realisatie ten opzichte van begroting	60%		
Financiële baten / lasten	-13.617	-10.000	-4.137
Uitvoeringslasten totaal	2.905.017	3.129.751	4.579.461

3.11 VERSCHILLENANALYSE REALISATIE 2021 VERSUS BEGROTING 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Vershil
	€	€	€
Baten			
Baten van particulieren	187.955	90.500	97.455
Baten van bedrijven	105.895	45.000	60.895
Subsidies van overheden	8.387.774	8.633.906	-246.132
Baten van andere org. zonder winststreven	200.203	123.396	76.807
Totaal geworven baten	8.881.827	8.892.802	-10.975
Lasten			
Besteed aan doelstellingen [a]			
Doelstelling projecten internationaal	5.315.828	5.845.267	-529.439
Doelstelling projecten nationaal	1.638.445	1.353.877	284.568
Doelstelling communicatie en beleidsinformatie	367.756	333.414	34.342
Doelstelling platform en netwerk	220.766	245.401	-24.636
Besteed aan doelstellingen	7.542.795	7.777.959	-235.164

Werving baten [b]

Werving baten	93.332	168.999	-75.668
Kosten werving baten	93.332	168.999	-75.668

Kosten beheer en administratie [c]

Kosten beheer en administratie	822.431	767.159	55.272
Beheer en administratie	822.431	767.159	55.272

Totaal lasten [a+b+c]	8.458.558	8.714.118	-255.560
------------------------------	------------------	------------------	-----------------

Saldo voor financiële baten en lasten	423.269	178.684	244.585
--	----------------	----------------	----------------

Saldo financiële baten en lasten	0	0	0
----------------------------------	---	---	---

Resultaat	423.269	178.684	244.585
------------------	----------------	----------------	----------------



Voor een nadere specificatie verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening van COC Nederland (paragraaf 2.11 Verschillenanalyse realisatie 2021 versus begroting 2021').

3.12 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM (ENKELVOUDIG)

Er zijn geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum.



4.

Verklaring van
onafhankelijk
accountant

COC 2021

4. VERKLARING VAN ONAFHANKELIJK ACCOUNTANT

ZIE BIJGEVOEGDE VERKLARING VAN ONAFHANKELIJK
ACCOUNTANT.



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Federatie COC Nederland te Amsterdam.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Federatie COC Nederland te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Federatie COC Nederland per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 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 2021;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2021; 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 2021. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Oranje Nassaulaan 1
1075 AH Amsterdam
Telefoon 020 571 23 45

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



B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

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

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, in overeenstemming met RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, en de Regeling Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

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

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, 13 juni 2022

Dubois & Co. Registeraccountants

A.P. Buteijn RA

T.C.W. Yau RA