



# **JAAR VERSLAG 2023**

FEDERATIE COC  
NEDERLAND

Nieuwe Herengracht 49  
1011 RN Amsterdam



# INHOUD

## 01

### Bestuursverslag 2023

1.1	<u>Voorwoord</u>	05
1.2	<u>Doelstelling</u>	06
1.3	<u>Activiteitenverslag</u>	08
1.4	<u>Structuur en bedrijfsgegevens</u>	14
1.5	<u>Bestuur</u>	15
1.6	<u>Erkenning Centraal Bureau Fondsenwerving</u>	18
1.7	<u>Personeelsbestand</u>	19
1.8	<u>Duurzaamheid</u>	21
1.9	<u>Financiële kengetallen 2023</u>	21
1.10	<u>Risicoparagraaf</u>	23
1.11	<u>Verwachtingen 2024</u>	30

## 02

### Geconsolideerde jaarrekening

2.1	<u>Geconsolideerde balans per 31 december 2023</u>	33
2.2	<u>Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2023</u>	34
2.3	<u>Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023</u>	38
2.4	<u>Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling (geconsolideerd)</u>	39
2.5	<u>Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023</u>	42
2.6	<u>Onderhanden werk projecten</u>	52
2.7	<u>Niet in de balans opgenomen verplichtingen</u>	54
2.8	<u>Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2023</u>	54
2.9	<u>Lastenverdeling: specificatie en verdeling van de geconsolideerde kosten</u>	57
2.10	<u>Geconsolideerde uitvoeringslasten</u>	59
2.11	<u>Verschillenanalyse realisatie 2023 versus begroting 2023 geconsolideerd</u>	62
2.12	<u>Gebeurtenissen na balansdatum (geconsolideerd)</u>	64



## 03

### Jaarrekening COC Nederland enkelvoudig

3.1	<u>Enkelvoudige balans per 31 december 2023</u>	66
3.2	<u>Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2023</u>	67
3.3	<u>Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2023</u>	69
3.4	<u>Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling (enkelvoudig)</u>	69
3.5	<u>Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023</u>	70
3.6	<u>Onderhanden werk projecten</u>	73
3.7	<u>Niet in de balans opgenomen verplichtingen</u>	73
3.8	<u>Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten 2023</u>	74
3.9	<u>Lastenverdeling: specificatie en verdeling van de enkelvoudige uitvoeringslasten</u>	76
3.10	<u>Enkelvoudige uitvoeringslasten</u>	77
3.11	<u>Verschillenanalyse realisatie 2023 versus begroting 2023</u>	82
3.12	<u>Gebeurtenissen na balansdatum (enkelvoudig)</u>	82

## 04

### Verklaring van onafhankelijk accountant

4.1	<u>Verklaring van onafhankelijk accountant</u>	84
-----	--	----

The background features a vibrant yellow field with large, overlapping, organic shapes in a light pink color. One prominent shape is a large circle with a smaller yellow circle inside it, creating a ring effect. Another shape is a large, teardrop-like form on the left side. The overall aesthetic is modern and minimalist.

**01.**

**BESTUURSVERSLAG**

2023



## 1.1 Voorwoord

In 2023 vonden er tussentijdse verkiezingen plaats in Nederland. De uitkomst van de verkiezingen is uiterst zorgelijk voor de LHBTI+ gemeenschap in Nederland en wereldwijd. De afgelopen tijd is een gure wind opgestoken richting de LHBTI+ gemeenschap en deze verkiezingsuitslag wakkert dat helaas verder aan. In Nederland is meer dan ooit een krachtige overheid nodig die zich hard maakt voor LHBTI+ emancipatie en het beschermen van de mensenrechten van LHBTI+ personen. Uit recent onderzoek blijkt dat er voor het eerst in jaren sprake is van stagnatie van de LHBTI+ emancipatie. Voor het eerst in jaren wordt de groep mensen die positief tegenover de regenbooggemeenschap staat kleiner. Daarnaast is Nederland in 2023 weer een positie gezakt en hangt nu op de 14e plaats van landen in Europa die de mensenrechten van LHBTI+ personen goed geregeld hebben.

Nederland is van oudsher een van de landen die zich ook wereldwijd inzet voor LHBTI+ emancipatie. De vooruitzichten voor toegewijde investering in LHBTI+ bewegingen in het buitenland stemmen ongerust. Dit is zorgelijk op een moment waarop de regenbooggemeenschap in steeds meer landen hard aangepakt wordt. Zo heeft Hooggerichtshof in Rusland de internationale LHBTI beweging extremistisch verklaard. Hierdoor belanden vooral Russische LHBTI+ personen in een nog kwetsbaardere positie.

Het is positief om te merken dat ondanks de verkiezingsuitslag het weer gelukt is om een regenboogstembusakkoord te sluiten met 9 partijen. Deze partijen spreken hun steun uit voor de LHBTI+ emancipatie en doen een reeks beloften om de emancipatie te bevorderen. Dit verzekert de regenbooggemeenschap ervan dat er op politiek niveau nog steeds voldoende steun is voor de bescherming van onze rechten.

COC blijft zich meer dan ooit inspannen voor de gelijkwaardige positie van de LHBTI+ gemeenschap en de bescherming van onze mensenrechten. We doen dit door bij de politiek te blijven agenderen, in de samenleving activiteiten te ondernemen en de samenwerking met bondgenoten te versterken.

### Context

De Regenbooggemeenschap is in beweging, de (zichtbaarheid van de) diversiteit binnen de gemeenschap groeit. Zowel op het gebied van leeftijd, politieke overtuiging, sociaaleconomische positie en wijze van identificatie zal de LHBTI+ gemeenschap de komende jaren steeds zelfbewuster worden. Binnen de gemeenschap wordt het bevragen en deconstrueren van vastgeroeste maatschappelijke normen de komende jaren binnen de LHBTI+ gemeenschap een groter thema. Hierbij kun je denken aan normen over gendernormativiteit, normen over seksualiteit (het seksueel actief moeten zijn) en de mono-seksuele norm (je kunt alleen op 1 gender/sekse vallen).

Dit brengt hevige tegenreacties teweeg. De anti-genderbeweging is helaas groeiende. Daarnaast is sprake van een algeheel conservatisme. In sommige landen is al sprake van 'vooruitgang' als discriminerende wetten tegen LHBTI+ personen niet opnieuw worden ingevoerd. Polarisation in de



samenleving en in de LHBTI+ gemeenschap neemt toe. Mensen vinden en begrijpen elkaar niet meer. De druk op COC om politieke kleur te bekennen groeit. Het COC wordt gevraagd positie in te nemen tegen of voor politieke standpunten, ook over kwesties die los staan van LHBTI+ emancipatie. De fondsen voor emancipatiebeleid zijn schaarser: er is minder geld voor LHBTI+ emancipatie. Dit geldt ook voor internationale inzet. Tot slot is er de perceptie bij een deel van de samenleving dat LHBTI+ emancipatie voltooid is en/of dat de belangrijkste rechten al behaald zijn en dat de beweging nu 'doorslaat'.

COC heeft in 2023 ingezet op het versterken van de federatie om als organisatie toekomstbestendiger te zijn. De strategische koers voor de komende 5 jaren is vastgelegd in het Strategisch Kader 'Verbonden in Diversiteit'.

## 1.2 Doelstelling

Het doel van de federatie COC Nederland is:

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

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

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

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

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

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

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



Het COC neemt anderen mee in waar we voor staan en faciliteert de Regenbooggemeenschap om gezamenlijk werk te verzetten en mogelijkheden te scheppen.

We zijn **voortrekkers**, hebben een heldere boodschap en zijn constructief kritisch. We durven met zelfverzekerdheid en passie keuzes te maken, achter deze keuzes staan en er actie op voeren. We worden gedreven door liefde. We kijken met compassie naar en zorgen goed voor onszelf en anderen. We geloven dat iedereen ertoe doet, talenten heeft en liefde verdient.

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

We blijven in beweging, zijn **vernieuwend** en durven voorop te lopen. We zijn niet bang om risico te nemen, fouten te maken, hiervan te leren en om hulp te vragen. We zijn benaderbaar, staan open voor nieuwe mogelijkheden en handelen transparant. We volgen niet altijd de reeds bewandelde paden, zijn actief, creatief en blijven constant zelf reflecterend.

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

#### **Albrecht Stichting:**

De Albrecht Stichting heeft als doel:

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

De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- A. Revenuen van haar vermogen af te zonderen en deze te besteden aan en beschikbaar te stellen voor activiteiten en projecten ter verwezenlijking van haar statutaire doel, onverminderd het hierna vermelde doel in sub b;
- B. Het bevorderen van professionalisering van de Federatie COC Nederland, haar leden (lid-verenigingen) of aan haar gelieerde instellingen, door het beschikbaar stellen van gelden voor de door voormelde instellingen geïnitieerde activiteiten;
- C. Het verstrekken van financieringen, tot een maximum van vijftig procent (50%) van haar vrij besteedbare vermogen, aan de Federatie COC Nederland, haar leden (lidverenigingen) 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 (lidverenigingen) of aan haar gelieerde instellingen;
- E. Het instellen van, of optreden als beheerder en/of bewaarder van een of meerdere fondsen ten behoeve van de doelstellingen van de stichting, of de Federatie COC Nederland, haar leden (lid-verenigingen) of aan haar gelieerde instellingen;
- F. Het beleggen in, en het verkrijgen, beheren, exploiteren, bezwaren en vervreemden van registergoederen en/of andere vermogenswaarden.

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

### 1.3 Activiteitenverslag

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

#### Activiteiten 2023 en samenwerking

- Twee COC Community days ('federatiedagen') in maart en september met in totaal rond 400 bezoekers. Weer vonden deze dagen plaats in Utrecht en ook andere LHBTI-organisaties worden hiervoor uitgenodigd. Deze dagen stonden in het teken van uitwisseling en overleg.
- Het faciliteren van diverse overlegmomenten tussen de besturen van de COC-verenigingen, onder meer de Algemene vergaderingen. Op de voorjaarsvergadering in juni in Arnhem (i.s.m. COC Midden Nederland) is het nieuw strategisch kader vastgesteld. De tweede editie was 25 november jl. i.s.m. COC Zwolle.
- De voorzitters van COC-verenigingen kwamen tijdens een heiweekend in september 2023 voor de 4e keer bijeen met het doel elkaar te versterken en strategieën voor de toekomst te bedenken.

Er is doorlopend aandacht voor de versterking van de relatie tussen federatiekantoor, bestuur en verenigingen, in 2023 was sprake van veel bestuurswisselingen, zowel in het federatiebestuur als bij verenigingen. In 2023 is gewerkt aan een herstructurering van het team nationaal om de ondersteuning vanuit het federatiekantoor vanaf 2024 te versterken.

- Vrijwilligersmanagement is versterkt doordat verenigingen in Salesforce (CRM-systeem) de administratie van hun vrijwilligers kunnen bijhouden en dat Salesforce automatisch een vrijwilligerscontract opstelt. Ook kan Salesforce bijhouden of alle vrijwilligers over een VOG (Verklaring Omtrent Gedrag) beschikken. Ambitie is dat uiterlijk 1 januari 2025 voor





elke vrijwilliger in Salesforce een hernieuwd vrijwilligerscontract is afgesloten met een geldige VOG. De wens is ook verdere versterking van vrijwilligersadministratie, COC is bezig met fondswerving hiervoor.

- COC is betrokken bij het landelijke netwerk van Pride clubs (ERGs) van bedrijven die maandelijks online samenkomen rondom een specifiek thema dat aansluit op inclusie op de werkvloer. COC levert hier een actieve bijdrage aan, ook bij specifieke bedrijven.
- COC nam deel aan de internationale IGLYO-conferentie in Podgorica, Montenegro. Een netwerk van meer dan 70 jonge LHBTI+ leden uit meer dan 30 landen uit de Raad van Europa.

### **Mobilisatiestrategie**

- In 2023 is de nieuwe huisstijl en website van COC ontwikkeld en geïntroduceerd binnen COC Nederland. Ook de corporate story is gelanceerd met daarin onze missie, visie en kernwaarden.
- De doorvertaling hiervan naar een bredere communicatiestrategie en de ondersteuning richting verenigingen. Door vertrek van de communicatie coördinator en andere medewerker(s), en de tijd die nodig was om deze rol(len) opnieuw in te vullen heeft dit project in 2023 niet de gewenste en geplande opvolging kunnen krijgen.
- Relatiebeheer: Informatie van vrijwilligers en andere relaties zijn opgenomen in Salesforce. Hiermee zijn grote stappen gemaakt in de professionalisering en het beheer van de gegevens van onze vrijwilligers. Voor leden en andere relaties was dat al eerder gebeurd. Binnen de nieuwe website zijn in 2023 koppelingen gemaakt met Salesforce waardoor informatie van nieuwe leden direct en (semi) direct automatisch worden verwerkt. Ook vanuit de contactmogelijkheden op de site is een link met deze informatie gemaakt.

### **Fondsenwervingsstrategie en donateursmodel**

- In 2023 is geïnvesteerd in de versterking van acquisitie en de ontwikkeling van een strategische aanpak. Zowel institutionele fondsenwerving als particuliere fondsenwerving krijgen daarin een plek, naast de partnerschappen met bedrijven. Hiernaast is ingezet op een aanvraag bij de Nationale Postcodeloterij, helaas is deze niet gegund.

### **Mobilisatie**

#### **1. Mobilisatie LHBTI+ gemeenschap**

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



- Jongeren tot en met 18 jaar worden ondersteund via 24 Jong&Out groepen, die door 14 verschillende lidverenigingen worden ondersteund. Momenteel zijn er zo'n 15 Cocktailgroepen (voor asielzoekers), die we ook financieel ondersteunen. 16 van de lidverenigingen hebben een Roze 50+ ontmoetingsgroep voor senioren en er zijn 24 Zonder Stempel ontmoetingsgroepen actief voor, gefaciliteerd door een lidvereniging en/of een LVB organisatie. Daarnaast zijn er 12 Autiroze ontmoetingsgroepen, en ondersteunden we het Roze gebaar voor het vergroten van de toegang van evenementen voor dove en slechthorende LHBTI+ personen.
- Rndom issuedagen zijn we actief met campagnes en evenementen, zoals in 2023 onder meer The Feminist March, Pride en Paarse Vrijdag.
- Daarnaast ondersteunen we Expresso rond het online magazine voor jongeren 18-26 jaar.
- Bi-culturele LHBTI+personen kregen ondersteuning via het Respect2Love Empowerment programma (zie cultuur en geloof)
- Het Bob Angelo Fonds ondersteunt kleinschalige lokale initiatieven. Het fonds wordt inmiddels goed gevonden door kleine initiatieven uit heel het land. Eind 2023 is het fonds even gesloten voor nieuwe aanvragen, omdat het beschikbare budget (rond 50K) reeds uitgegeven was.
- Switchboard is de plek waar de LHBTI+ community al meer dan 35 jaar terecht kan voor informatie, steun of een luisterend oor. In 2023 werd een nieuwe website gelanceerd (zie ook bij gezondheid).

## 2. Mobilisatie van het middenveld

### *Jongeren en Onderwijs*

- In het primair onderwijs (PO) is ingezet op de introductie van een nieuwe versie van het lespakket Astra (groep 3 en 4) en is gestart met ontwikkeling van lessen voor groep 5. Deelname aan Paarse Vrijdag groeide met 150 scholen naar 1850 scholen. Een betrokken leerkrachtennetwerk bestaat inmiddels uit 300 leerkrachten.
- In 2023 was er een diversiteit aan activiteiten vanuit en rondom GSA's (Gender en Sexuality Alliances) op scholen. 1000 scholen (VO en MBO) namen een Paarse Vrijdag pakket af, waarin dit keer een Gender Doe Boek was opgenomen. De VR experience (van de Transketeers i.s.m. Transgender Netwerk werd uitgezet op pabo-opleidingen en de politieacademie.
- Onderwijsbreed is er aandacht voor actuele vraagstukken: maatschappelijke discussie rondom onder meer Paarse Vrijdag als gevolg van anti-LHBTI+ en anti-gender geluiden. In een gemeenschappelijk project samen met Rutgers zullen we hier in 2024 en 2025 meer uitwerking aan geven. Op de vraag of en in hoeverre GSA's inclusiever en diverser kunnen worden, wordt in 2024 verder ingegaan.
- Binnen MBO's wordt gewerkt aan meer bewustwording over gender en seksuele diversiteit, door inzet van theater, inhoudelijke startpakketten om een GSA en een D&I-beleid op te zetten. 8 MBO's zijn hier al mee gestart en dit zal doorgroeien naar 18 MBO's in 2024.



- Ook voorlichting op scholen blijft een substantiële activiteit. Zo'n 200 voorlichters hebben in totaal 1500 voorlichtingsbijeenkomsten verzorgd in 2023.

### **Cultuur en Geloof**

- Queers van kleur/bi-culturele LHBTI+ personen kregen ondersteuning via het Respect2Love (R2L) Empowerment programma, met trainingen en coaching gericht op leiderschapsvaardigheden en fondsenwervingscapaciteiten. Vijf black, indigenous, and people of colour (bipoc) organisaties namen hieraan deel.
- Twaalf organisaties kregen financiële ondersteuning via het R2L fonds voor organisatieversterking.
- Het 15 jarig bestaan van Respect2Love is gevierd met 50 personen. Via een aantal interne brainstormsessies is nagedacht over de verdere toekomst van R2L en gewerkt aan een kader voor een nieuwe subsidieaanvraag begin 2024.

### **Zorg en Welzijn**

- 2023 was het eerste jaar van het tweede alliantieprogramma "Gezondheidszorg op Maat" (AGOM2) dat COC samen met WOMEN Inc. en Rutgers uitvoert. Vanuit COC wordt in deze fase ingezet op het krijgen van beter zicht op de behoeften van de doelgroep en van vrijwilligers en professionals. In 2023 werd de nieuwe Switchboard-website gelanceerd en gedurende het jaar is er gewerkt aan de doorontwikkeling hiervan en is er een Switch board zichtbaarheids campagne gelanceerd. Daarnaast is het behoefte onderzoek uitgevoerd onder Switchboard-vrijwilligers, vrijwilligers van COC-verenigingen en andere LHBTI+ organisaties vernomen om te onderzoeken welke ondersteuning en begeleiding zij nodig hebben om zorgvragen van LHBTI+ personen te beantwoorden. Uit dit onderzoek zijn een aantal aanbevelingen tot stand gekomen zoals; bijscholing op specifieke thema's en op nationaal niveau en meer contactmomenten om bij elkaar te komen en gezamenlijk workshops te volgen. Ook is het migratietraject van IedereenIsAnders.nl gestart. COC heeft dit platform (ontwikkeld met Movisie en 113 Zelfmoordpreventie) overgenomen dat gericht is op ondersteunen van de mentale gezondheid van jonge LHBTI+ personen.
- COC is betrokken bij gesprekken en pleitbezorging voor betere seksuele gezondheid van homo- en bimannen. Laagdrempelige beschikbaarheid van PrEP, aandacht voor chemseks (verslavingsproblematiek) en stigmavermindering bij hiv vraagt blijvende aandacht.
- In samenwerking met Vilans en LFB blijft COC inzetten op passende aandacht voor mensen met een (licht) verstandelijke beperking (LVB). Dit door trainen en faciliteren van duo ambassadeurs en van begeleiders en coaches in de gehandicaptenzorg en daarnaast met een instrumentenbox voor de LVB-sector. Via het Kennisplein voor de VG sector wordt actief kennis gedeeld. Ook vond een inspiratiedag voor zorgprofessionals plaats.



### **LHBTI+ en Asiel**

- COC voert onderzoek uit en geeft advies m.b.t. asielprocedure en opvang van LHBTI+ personen. Het rapport 'Trots of Schaamte? Het vervolg' liet zien dat de IND gebruik maakt van stereotypen om de asielaanvragen van LHBTI+ personen te beoordelen, ook in andere Europese landen speelt dit probleem. Om dit aan te kaarten en draagvlak te creëren voor het beëindigen van het gebruik van stereotypen is eind 2023 het project 'Striking Sirens' van start gegaan. Met dit project wil COC, samen met Europese partners, in 2024 een conferentie organiseren en juridische artikelen publiceren. Daarnaast is in 2023 een start gemaakt met een onderzoek naar de ervaringen van LHBTI+ asielzoekers in Nederland, dit wordt naar verwachting in het najaar van 2024 afgerond. Ten slotte heeft COC deelgenomen aan Europese werkgroepen die adviezen en richtlijnen op het gebied van de asielopvang en asielprocedure uitwerken. Ook is de samenwerking met het COA voortgezet en heeft COC deelgenomen aan hun klankbordgroep.
- De subsidieaanvraag voor Welcoming Equality 2023-2025 is gehonoreerd en het project is in januari 2023 van start gegaan. Omdat de bestaande training voor COA-medewerkers 10 jaar oud is heeft COC besloten om een nieuwe training te ontwikkelen, waardoor de inhoud beter aansluit op actuele ontwikkelingen en knelpunten in de asielopvang. Hiernaast is een training ontwikkeld voor LHBTI+ contactpersonen omdat zij een belangrijke rol spelen bij het ondersteunen van LHBTI+ asielzoekers en het adviseren van hun collega's. Om beide trainingen zo nauw mogelijk aan te laten sluiten bij de problemen die LHBTI+ asielzoekers ervaren en de praktijk van COA-medewerkers, is een cocreatiegroep opgezet. Deze groep heeft een bijdrage geleverd aan zowel de reguliere training als de training voor LHBTI+ contactpersonen. De trainingen worden vanaf april 2024 aangeboden.
- COC-verenigingen hebben in 2023 sociale ondersteuning geboden aan LHBTI+ asielzoekers en nieuwkomers door middel van maatjescontacten en groepsbijeenkomsten.

### **Sociale (en publieke) Veiligheid**

- Sociale veiligheid in de publieke ruimte heeft vaste aandacht in de agenderingswerkzaamheden van COC. Vanaf 2024 zullen we ook kijken of we de inzet van COC op dit gebied verder kunnen versterken, met extra projecten.
- Via Act4Respect, alliantie met Rutgers en Atria, zet COC zich in op het verminderen van seksueel en partnergeweld tegen LHBTI+ personen. Eind november vond hierover een congres plaats. Dit congres was voor professionals van zorg, onderwijs en veiligheid & justitie. Hierbij was het doel het geven van praktische handvatten aan hen over LHBTI+ jongeren (van kleur) en online daten. Daarnaast lag de focus op netwerken tussen de professionals zelf via het netwerkspel tijdens de lunch en de interactieve opdrachten tijdens de lezingen en workshops. Ook was deze bijeenkomst een kans voor de alliantie partners om voor de eerste hun ideeën voor het ambassadeursnetwerk te tonen en gemotiveerde professionals te werven. De vernieuwde campagne



“Generatie Ja” is live gegaan op 3 december en liep door tot de kerst, waarna de evaluatie in 2024 volgt. Het behoefteonderzoek onder LHBTI+ jongeren, professionals en vrijwilligers van het COC is in 2023 uitgevoerd. De analyse van de focusgroepen en interviews volgen in voorjaar 2024. Naar aanleiding van het behoefteonderzoek en het onderzoek naar fijne relaties (Rutgers) zal het onderzoeksteam samen bepalen hoe de resultaten worden gebruikt voor het door ontwikkelen van de modules ook voor LHBTI+ personen. De eerste gesprekken om mogelijkheden te verkennen tussen Rutgers en COC hebben inmiddels plaatsgevonden.

### **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 2023 de LHBTI-beweging in meer dan 35 landen in Centraal-Azië, Zuid en Zuidoost-Azië, het Midden-Oosten en Afrika. We doen dat uit solidariteit met LHBTI overal ter wereld en in het bijzonder voor hen die te maken hebben met extreme beperkingen en uitdagingen. Het COC bevindt zich in de bijzondere situatie dat we de ruimte, steun en middelen hebben om dit te doen. De Nederlandse overheid is een bijzondere bondgenoot van LHBTI wereldwijd. Het COC vormt een hecht partnerschap met de Nederlandse overheid, we stemmen beleid en strategie af en het Ministerie van Buitenlandse Zaken ondersteunt ons financieel, zodat we meer dan 220 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.

- Met de steun van het COC, zowel financieel, technisch als moreel, zijn organisaties sterker geworden, werken bewegingen meer samen en is structurele verandering bereikt. In alle landen heeft het COC partners ondersteund in het versterken van hun (digitale) veiligheid en het vergroten van hun duurzaamheid en relevantie. In een aantal landen heeft de ondersteuning van het COC ervoor gezorgd dat de situatie niet verder achteruitging en is potentieel negatief beleid en wetgeving tegengehouden.
- De mensenrechten van LHBTI+ personen komen wereldwijd dus steeds meer onder druk te staan. Steeds meer landen voeren anti-homowetgeving in, ook dichtbij in Centraal en Oost-Europa.. In de tussentijd zien we dat onze partnerorganisaties in 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 dat



partners via participatory grantmaking zelf bepalen hoeveel financiële middelen aan welke emancipatiedoelen en activiteiten besteed worden. We ondersteunen, versterken en verbinden hen met anderen en ondersteunen lokale organisatie om steeds beter doelen voor hun eigen gemeenschappen te bereiken.

- De Nederlandse overheid heeft de rechten van LHBTI aangemerkt als een focusgebied binnen haar internationale mensenrechtenbeleid. Mede door de aandacht die het COC hiervoor vraagt en de pleitbezorging die het COC hier de afgelopen jaren op heeft gevoerd. COC werkt ook samen met Nederlandse ambassades, diplomatieke missies en EU-delegaties en hebben hen getraind/gesensitiseerd/geïnformeerd op het terrein van de rechten van LBHTI. Dit leidde tot vele tientallen aanbevelingen van staten aan staten binnen de mensenrechtenraad van de Verenigde Naties op het terrein van de schendingen van de rechten van LHBTI personen.
- COC onderhoudt in 2023 ook rechtstreekse relaties met een aantal Nederlandse ambassades, zo werd in 2023 een programma goedgekeurd door de Nederlandse ambassade in Colombo, waarin COC, samen met een lokale LHBTI organisaties een training ontwikkelt en uitvoert voor de Sri Lankaanse politie op het gebied van seksuele oriëntatie, gender expressie en identiteit. Eind 2023, zijn daarnaast twee internationale programma's goedgekeurd door de Europese Commissie. Het zal voor het eerste zijn dat COC ook met EU middelen de internationale LHBTI beweging zal kunnen ondersteunen. Eerdere ondersteuning vanuit de Amerikaanse overheid, is uitgebreid van een programma gefocust op Centraal Azië naar een programma ook gericht op Franstalig Centraal en West Afrika.

#### 1.4 Structuur en bedrijfsgegevens

##### **COC Nederland**

COC Nederland is een federatie van 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 directie aan die verantwoordelijk is voor het inrichten en aansturen van het federatiekantoor. De directie initieert het beleid ter verwezenlijking van de doelstellingen van de federatie en legt dit ter vaststelling voor aan het bestuur. Het bestuur stelt jaarlijks een beleidsplan en het jaarverslag vast en legt deze ter goedkeuring voor aan de Algemene Vergadering. De Algemene Vergadering kwam in 2023 tweemaal bijeen. Sinds november 2020 kent het federatiekantoor een tweekoppige directie. M.L. Ricardo vervult de functie van directeur Strategie sinds 15 november 2020 en P.J.M. Steinbusch de functie van directeur Financiën sinds 1 mei 2021.



### 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 missie, visie en de doelstellingen van de federatie. De federatie is ingeschreven bij het Handelsregister te Amsterdam onder nummer 40530156. In de jaarrekening (hoofdstuk 2) worden de Stichting COC Nederland en de Albrecht Stichting geconsolideerd weergegeven.

### Formele kaders

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

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

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

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

## 1.5 Bestuur

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

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 2023:

**R.F.A. Oosenbrug - voorzitter**

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

**W. Poof - penningmeester**

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

**M.C. Bergman-de Zwart - secretaris**

- Basisschooldocent (in opleiding) bij Vrije School Prinseland, Rotterdam
- Secretaris Albrecht Stichting (sinds 2020, onbezoldigd)
- Wijkraadslid Rotterdam (sinds 20 april 2023)

**R.N.M. Sambo - Algemeen bestuurslid**

- Podcastmaker & presentator bij TivoliVredenburg (sinds maart 2023, bezoldigd)
- Ambassadeur Amsterdam 750 bij gemeente Amsterdam (sinds oktober 2023, onbezoldigd)
- Freelance adviseur op het gebied van diversiteit, gelijkwaardigheid en inclusie bij 'Raisa Sambo Spreekt' (vanaf september 2021, bezoldigd)
- Algemeen bestuurslid bij Albrecht Stichting (sinds 25 november 2023, onbezoldigd)



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

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

**L.C. Kooke - Algemeen bestuurslid**

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

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

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

In het verslagjaar kwam het bestuur acht maal in reguliere vergadering bijeen. Op 4 juni 2024 heeft het federatiebestuur de door de directie opgemaakte jaarrekening 2023 vastgesteld. De jaarrekening is gecontroleerd door "Dubois & Co Registeraccountants" (Dubois) en voorzien van een controleverklaring. De jaarrekening is op 29 juni 2024 behandeld tijdens de AV. De AV heeft décharge verleend over het jaar 2023 aan het federatiebestuur.

Conform de statutaire regels wordt de accountant benoemd door de Algemene Vergadering. Door de Algemene Vergadering is Dubois tot accountant benoemd vanaf het verslagjaar 2006. In 2023 heeft de AV besloten om Dubois wederom als accountant te benoemen voor de boekjaren 2023 en 2024. Sinds 2022 is bij COC Nederland een nieuwe directie aangetreden. Sinds boekjaar 2023 is aan de kant van Dubois een nieuwe accountant benoemd. Omdat aan beide zijden sprake is van een wisseling op strategisch niveau, is geen sprake van verstrengeling in de relatie en kan de controlerend accountant voldoende objectief blijven.



**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 Kostentoe rekening beheer en administratie
- Regeling beloning directeuren van Goede Doelen en lidmaatschap van Goede Doelen Nederland.

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

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 2023**

Naam	M. Ricardo	P. Steinbush
<b>Dienstverband</b>		
• aard	onbepaald	onbepaald
• uren	36	36
• part-time percentage	100%	100%
• periode	01/01-31/12	01/01-31/12
<b>Bezoldiging 2023</b>		
Brutosalaris	85.512	83.970
Vakantiegeld	6.812	6.718
Eindejaarsuitkering	9.292	9.098
Niet opgenomen vakantiedagen		
Totaal jaarinkomen	101.615	99.786
Uitkering beëindiging dienstverband		
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	10.656	10.355
<b>Bezoldigingj totaal 2023</b>	<b>112.271</b>	<b>110.140</b>



Het bezoldigingsbeleid is conform de Regeling beloning directeuren van Goede Doelen organisaties. Hierbij wordt op basis van de Basis Score voor Directiefuncties (BSD) een maximum vastgesteld voor salarissen van directeuren voor goede doelen, Hierbij behaalt het COC een organisatietotaal van 430 punten. Beide directeuren behalen een individuele score van 375 punten, omdat sprake is van een tweehoofdige collegiale directie. Op basis van een BSD-score van 375 punten valt het maximaal jaarinkomen voor beide directeuren onder categorie (G 371-410 punten). Het hierbij behorende maximale jaarinkomen (brutolonen) over 2023 bedraagt gemiddeld €120.741. De feitelijke beloning van beide directeuren zijn lager dan dit maximum en hiermee conform de regeling.

## 1.7 Personeelsbestand

In 2023 is er geïnvesteerd in een herstructurering van de teams nationaal, marketing & communicatie en enkele functies binnen bedrijfsvoering. In het strategisch kader 2023-2027 zijn drie hoofdthema's gedefinieerd: veiligheid, welzijn & empowerment en educatie. In de nieuwe organisatiestructuur na de herstructurering zijn deze thema's een leidend principe in de inrichting van de organisatie en zijn veel werkzaamheden rondom deze 3 thema's geclusterd. De herstructurering rondom 3 thema's moet het COC in staat stellen om de strategische doelen beter te bereiken vanwege de onderstaande voordelen:

- Betere afbakening van verantwoordelijkheden
- Specifieke netwerk opbouw en acquisitie van subsidies/fondsen rondom een drietal thema's (zie toelichting verderop) leidt tot een sterkere externe herkenbaarheid en profilering.
- De clustering en coördinatie van werkzaamheden rondom de 3 thema's leidt tot meer focus, besluitvaardigheid en efficiënter overleggen.
- De nieuwe functies, die meer skillsgericht zijn, moeten leiden tot een verbeterde inzetbaarheid op basis van de kwaliteiten van medewerkers.
- Deze skillsgerichte inzet van medewerkers geeft een antwoord op de fragmentatie van werkzaamheden en leidt tot minder ervaren werkdruk.
- Versterking expertise-vorming rondom campagnes, ontwikkeling toolkits

De herstructurering moet tevens een antwoord bieden aan een aantal ervaren knelpunten; gebrek aan focus gebrek aan besluitvaardigheid, hoge ervaren werkdruk en gebrek aan denkcapaciteit voor innovatie. In de nieuwe structuur zijn er in het team nationaal drie programmamanagers aangesteld die geclusterd rondom deze 3 extern herkenbare thema's werken. Er is een team innovatie en ontwikkeling ingericht dat trainingen, toolkits en andere interventies ontwikkelt voor specifieke thema's. Er is een team platform & netwerk dat ondersteuning biedt aan COC vrijwilligers-coördinatoren en lidverenigingen maar ook de brede community bedient. Tevens is er een nieuw team marketing & communicatie opgezet. Voor deze herstructurering is advies ingewonnen bij PWC. Daarnaast heeft de personeelsvertegenwoordiging nauwlettend meegekeken en geadviseerd. Met deze nieuwe structuur is COC Nederland toekomstbestendig, zijn functies logischer ingedeeld en beter afgebakend en is de verwachting dat werkdruk beter hanteerbaar is.



Ter vergroting van het welzijn van werknemers kunnen medewerkers terecht bij ArboVita, de arbodienst van COC Nederland voor een anoniem preventief verzuimgesprek. Daarnaast werken we samen met de bedrijven OpenUp en Antares, waar medewerkers terecht kunnen voor psychologische ondersteuning, coaching of trauma-verwerking (team internationaal). Voor het kantoor zijn in hoogte verstelbare bureaus aangeschaft, die het mogelijk maken ergonomischer te werken en is er een deskundige gekomen die medewerkers individueel advies heeft gegeven voor het optimaal instellen van de werkplek.

De medewerkers van team nationaal hebben de mogelijkheid gehad een training bij te wonen over weerbaarheid tegen online haat. Dit is in een samenwerking met Rutgers, Transgender netwerk, FIOD en COC Nederland tot uitvoer gekomen. In de training kregen medewerkers praktische tips hoe om te gaan met backlash online. De groeiende weerstand zorgt voor een grotere mentale belasting op medewerkers, hiervoor is in 2023 een nieuw project "Klaar voor de nieuwe realiteit" gestart waarbinnen aandacht is om de weerbaarheid en veerkracht van medewerkers te vergroten.

Het personeelsbestand bestond op 31-12-2023 uit 48 personeelsleden (inclusief stagiaires en zzp'ers) gemiddeld over 2023, 32,12 fte inclusief stagiaires.

### **Pensioenregeling**

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

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

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

Het COC heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het PFZW, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht. De actuele dekkingsgraad van het pensioenfonds is ultimo 2023 106,3%. De dekkingsgraad ultimo 2022 bedroeg 108,7%. Beide percentages liggen onder de door het pensioenfonds vereiste dekkingsgraad van 122,3%.



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 herstelpun ingediend. In dit plan laat PFZW zien dat de beleidsdekkingsgraad eind 2027 weer op het vereiste niveau kan zijn.

### 1.8 Duurzaamheid

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

Helaas zijn vliegvlreizen voor het internationale werk voor vooral internationale projectmanagers onvermijdelijk. Vliegvlreizen compenseert COC met een CO2 compensatiebeleid. Afstanden van 500 kilometer of korter worden uitsluitend per trein afgelegd.

### 1.9 Financiële kengetallen 2023

#### Resultaat

Het jaar 2023 is voor COC Nederland enkelvoudig afgesloten met positief resultaat van afgerond €75.403. Hiermee ligt het behaalde resultaat iets hoger dan begroot.

Enerzijds zijn er door het moeilijk vervullen van vacatures en ziektes ca. 10% minder uren gedraaid dan begroot, anderzijds zijn er meer baten van bedrijven gerealiseerd en zijn nieuwe projecten bij fondsen en ambassades geworven. Dit laatste maakt de minder gedraaide uren meer dan goed, waardoor het resultaat licht boven de begroting is.

#### Solvabiliteit

De solvabiliteit enkelvoudig - zijnde de verhouding tussen het saldo van de reserves & fondsen ten opzichte van het totale vermogen - stijgt van 7,3% naar 7,7%. De toename van vlottende activa is de belangrijkste verklaring hiervoor (zie toelichting verderop in deze paragraaf). De berekening is zichtbaar gemaakt in de onderstaande gecomprieeerde balans per 31 december 2023 en 31 december 2022.

De stijging van de vlottende activa komt voor een belangrijk deel voort uit gestegen liquide middelen wegens een hogere bevoorschotting van het programma Power of Pride: De extra financiering is nodig voor een inhaalslag van het programma in 2024 uit eerdere jaren. Verder betreft de stijging van de vlottende activa voor een deel een toename van nog te verantwoorden projectsubsidies door onderbesteding bij de alliantiepartners Ilga Asia en Pan Africa Ilga.



De stijging van de vlottende passiva betreft een toename van de vooruitontvangen projectsubsidies voor o.a. Power of Pride en Viva van het Amerikaanse Department of Human Rights and Labor (DRL).

Solvabiliteit	31-12-2023		31-12-2022	
<b>Activa</b>	€	%	€	%
Vaste activa	74.890	0,9%	68.111	0,8%
Vlottende activa	8.608.374	99,1%	8.032.349	99,2%
<b>Activa Totaal</b>	<b>8.683.265</b>	<b>100%</b>	<b>8.100.459</b>	<b>100%</b>
<b>Passiva</b>				
Continuïteitsreserve	0	0,0%	0	0,0%
Bestemmingsreserves en fondsen	669.562	7,7%	594.159	7,3%
<b>Reserves en fondsen</b>	<b>669.562</b>	<b>7,7%</b>	<b>594.159</b>	<b>7,3%</b>
Voorzieningen	96.956	1,1%	103.121	1,3%
Langlopende schulden	0	0,0%	0	0,0%
Vlottend passiva	7.916.746	91,2%	7.403.179	91,4%
<b>Passiva totaal</b>	<b>8.683.264</b>	<b>100%</b>	<b>8.100.459</b>	<b>100%</b>

### Werkkapitaal

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

	31-12-2023	31-12-2022	Vershil
	€	€	€
Vlottende activa	8.608.374	8.032.349	576.025
Af: Vlottende passiva	-7.916.746	-7.403.179	-513.567
<b>Werkkapitaal</b>	<b>691.628</b>	<b>629.169</b>	<b>62.458</b>

Met werkkapitaal bedoelen we het verschil tussen de kortlopende vorderingen en verplichtingen, die binnen een jaar ontvangen, of betaald moeten worden. Het werkkapitaal is eind 2023 positief. Dit betekent dat COC Nederland op balansdatum haar kortlopende schulden kan financieren uit haar kortlopende vorderingen en liquide middelen. De toename van het werkkapitaal is, net als in 2022, vooral het gevolg van gestegen baten van bedrijven.



## Kengetallen

Kengetallen	2023	2022	2021	2020
Resultaat voor resultaatbestemming	€ 75.404	€ 363.435	€ 423.269	-€ 655.530
% besteding aan doelstellingen / totaal baten	85%	86%	85%	94%
% besteding aan doelstellingen / totaal lasten	86%	89%	89%	88%
% kosten werving baten / totaal baten	3%	1%	1%	3%
% kosten beheer en administratie / totaal baten	11%	9%	9%	10%
fte beheer en administratie	5,9	5,6	5,9	6,9

Door ziekte en het moeilijk vervullen van vacatures is het percentage kosten besteed aan de doelstellingen iets lager dan in eerdere jaren. Verder is er in vergelijking met eerdere jaren meer geïnvesteerd in werving fondsen: dit betreft relatiemanagement bedrijven maar ook particulieren (o.a. aanwezigheid op festivals en de werving van nalatenschappen). Het aantal fte beheer en administratie ligt in lijn met 2021 en eerder, waarbij het cijfer in 2022 eenmalig lager was vanwege onderbezetting.

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

##### Beheersmaatregelen:

COC Nederland voorziet een rol als verbinder, vertegenwoordiger en voortrekker voor en binnen de LHBTI+ gemeenschap voor zich. Deze rol vervult het COC vanuit een mensenrechtenperspectief. Hierbij geldt dat alle vormen van discriminatie onacceptabel zijn. COC streeft ernaar om verbinding binnen en buiten de LHBTI+ gemeenschap te stimuleren. Om dit te kunnen doen op een manier die past bij de tijd en aansluit bij



veranderde behoeftes houdt COC regelmatig consultaties met specifieke groepen binnen de LHBTI+ gemeenschap. Deze hebben de basis gevormd voor de keuzes rondom de strategische positionering van het COC. COC's strategische koers voor 2023-2027 is vastgelegd in het Strategisch Kader 'Verbonden in Diversiteit'. Daarnaast wordt conform plan gestuurd op risico's voor het COC, die via de bestuursvergaderingen worden gemonitord.

### **Structuur**

De structuur van COC Nederland moet dienend zijn aan de doelstellingen die we nastreven. COC is een federatie van 20 zelfstandige verenigingen met ieder hun eigen bestuur en verenigingsstructuur. Het vinden van vrijwilligers die een bestuursfunctie willen bekleden en de juiste vaardigheden hiervoor hebben wordt uitdagender. Dit hangt enerzijds samen met de groeiende druk die een bestuursfunctie behelst en een algemene trend waarbij mensen zich liever kortstondiger verbinden aan vrijwilligerswerk. Administratieve taken en het voorbereidende werk ten behoeve van Algemene Vergaderingen (AV) wordt door bestuurders als een bestuurlijke ballast ervaren. Het leidt vaak af van de taken, die wel voldoening geven. Vaak is de opkomst op een AV ook nog eens beperkt, dit is ook een bekende trend bij andere verenigingsvormen (tennis, voetbal etc.). Het lobbywerk en politieke belangenbehartiging vraagt van verenigingen een verdere professionalisering.

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

### **Beheersmaatregelen:**

In 2023 is de discussie op gang gebracht hoe verenigingen beter kunnen samenwerken en meer gezamenlijk kunnen optrekken om administratieve lasten te verminderen. Twee verenigingen overwegen een fusie om meer armslag te krijgen. Het COC wil deze beweging van onderop organisch laten ontstaan en stimuleren, waarbij verenigingen uit eigen drijfveren de samenwerking met elkaar zoeken.

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





### **Lidmaatschap**

COC Nederland is een federatie van 20 zelfstandige COC-verenigingen. De verenigingen zijn bestuurlijk en financieel onafhankelijk. Bij een aantal verenigingen zien we dat steeds minder mensen zich willen binden of lid zijn van vereniging. Het idee bestaat dat het lidmaatschap van een (regionale) lid vereniging verplichtingen met zich meebrengt. Hierdoor haken sommige mensen af. Veel mensen dragen het COC echter een warm hart toe, zijn bereid vrijwilligerswerk te doen of willen de verenigingen met een bijdrage financieel ondersteunen. Een donateurschapsmodel zou wellicht wel ertoe leiden dat deze mensen het COC (meer) financieel ondersteunen.

#### ***Beheersmaatregelen:***

In 2023 is het donateurschapsmodel nadrukkelijker onder de aandacht gebracht. De volgende stap is het vergroten van de positieve waardering voor het COC en verlagen van de drempel om te doneren aan het COC. In de toekomst zullen we net als in 2023 onze aanwezigheid op verschillende festivals met een zichtbaarheids campagne vergroten. Hiermee beogen we meer mensen te bereiken en te motiveren om te doneren aan het COC. Daarnaast is ook een nieuwe online publiekscampagne gepland.

### **Afhankelijkheid subsidie**

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

#### ***Beheersmaatregelen:***

Het COC heeft in 2023 meer capaciteit ingezet voor het ontwikkelen van partnerships met het bedrijfsleven. Er zijn een groot aantal convenanten met bedrijven afgesloten, waar bedrijven en COC van elkaar leren en kennis en ervaringen uitwisselen op o.a. het gebied van personeelsbeleid en diversiteit en inclusie. Daarnaast gaan deze partnerships vaak gepaard met een financiële bijdrage aan ons werk. Dit heeft ertoe geleid dat de baten bedrijven de afgelopen jaren een stevige groei hebben laten zien. De afhankelijkheid van subsidies is hiermee verminderd. Het COC wil inzetten op het professionaliseren van het relatiemanagement van bedrijven, en de organisatie van events om de uitwisseling met bedrijven te intensiveren. Naast bedrijven heeft COC ook meer ingezet op fondsen. Dit heeft al geleid tot een aantal nieuwe samenwerkingsverbanden.

Tot slot zet COC meer in op EU-subsidies om de afhankelijkheid van Nederlandse overheidssubsidies te verminderen. Inmiddels zijn 2 nieuwe subsidies voor het internationale programma gegund.



### **Minder dekking overhead en meer eigen bijdragen**

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

Daarnaast vragen subsidiegevers steeds vaker om eigen bijdragen. In de Tweede Kamer was een motie ingediend dat ontwikkelingsorganisaties over tenminste 50% eigen inkomsten moeten beschikken willen zij gelden voor ontwikkelingssamenwerking blijven ontvangen. Gelukkig is deze motie nog niet aangenomen en wacht de kamer nog op een antwoord. Voor het COC is een dergelijke eis niet haalbaar. COC is de enige grassroot organisatie, die LHBTI+ organisaties in ontwikkelingslanden ondersteunt.

De hulp aan deze groepen om hun stem te verheffen is cruciaal en zonder deze steun zouden deze groepen buitenproportionele schade ondervinden.

### **Beheersmaatregelen:**

COC zet 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.

Voor wat betreft de 50% inkomenseis voor ontwikkelingsorganisaties voert COC een intensieve lobby uit binnen het eigen politieke netwerk. Daarnaast trekt het COC binnen Parthos op met andere ontwikkelingsorganisaties om deze maatregel van de tafel te krijgen.

### **Algemene korting op het ontwikkelingssamenwerkingsbudget**

Een groot deel van de politieke partijen, die op dit moment formatiegesprekken voor een nieuw kabinet voeren, heeft in hun verkiezingsprogramma's expliciet opgenomen een grote korting te willen realiseren op het algemene budget voor ontwikkelingssamenwerking (OS-budget). COC heeft momenteel een strategisch partnerschap met het Ministerie van Buitenlandse Zaken. In het kader daarvan implementeert COC een internationaal programma gesubsidieerd vanuit het OS-budget. Een algemene korting op het OS-budget heeft grote consequenties voor hulp- en mensenrechtenorganisaties, inclusief het COC. De steun aan LHBTI+ organisaties en bewegingen die het COC biedt in 35 landen zou hierdoor ten einde komen. Dit is zeer zorgelijk gezien het feit dat door de steun van het COC het perspectief voor LHBTI+ personen in die landen toeneemt. Een toenemend gebrek aan perspectief kan ertoe leiden dat nog meer mensen hun land noodgedwongen moeten verlaten.

**Beheersmaatregelen:**

COC agendeert samen met andere Nederlandse hulp en mensenrechtenorganisaties voor een (gedeeltelijk) behoud van het OS-budget en daarbinnen het behouden van specifieke ondersteuning vanuit Nederland voor LHBTI+ emancipatie in het buitenland. Tegelijkertijd bereidt COC zich voor op een verschillende scenario's. Daarbinnen wordt zowel ingezet op acquisitie van middelen uit andere bronnen voor het voortzetten van dit werk, als krimpmaatregelen voor de organisatie.

**Integriteit**

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

**Beheersmaatregelen:**

COC tracht risico's te beheren door het hanteren van een voor alle betrokkenen - medewerkers, vrijwilligers, bezoekers, deelnemers - duidelijke Code Goed Gedrag. Deze geldt voor de gehele federatie: voor het federatiekantoor van COC Nederland en de twintig aangesloten COC-verenigingen. De omgangsregels en het meldprotocol zijn gebaseerd op het project "In Veilige Handen" van de vereniging Nederlandse Organisatie Vrijwilligers.

COC heeft al geruime tijd een team aan vertrouwenspersonen en een onafhankelijke klachtencommissie. Zij rapporteren jaarlijks aan de Algemene Vergadering, het hoogste orgaan van de federatie.

De vertrouwenspersonen hebben in 2023 zeven meldingen ontvangen van COC-leden en bezoekers. Daar zijn vervolgens meerdere gesprekken meegevoerd. De vertrouwenspersonen zijn meerdere malen door COC Nederland aangesloten bij regionale verenigingen en om advies bij dilemma's verzocht.

Bij de onafhankelijke klachtencommissie zijn in 2023 zeven klachten ingediend, waarvan er vervolgens 3 in behandeling zijn genomen en waarop advies is uitgebracht aan het bestuur van de betreffende COC-vereniging en de directie van COC Nederland. Van een afstand heeft de commissie kunnen waarnemen dat deze adviezen voor een groot deel zijn overgenomen.

**Ziekteverzuim**

Het verzuimpercentage over 2023 is 10,7%. Een stijging van 2,2% ten opzichte van 2022. Dit is toe te wijzen aan langdurig ziekteverlof, transitieverlof en ongevallen. Bij uitval door burn-out is duidelijk dat dit een combinatie



is van niet werk gerelateerde factoren en werkstress. Voor ieder van deze trajecten zijn vanuit HR en management adequate interventies ingezet, in nauwe samenwerking met de bedrijfsarts, een arbeidsdeskundige en een re-integratiespecialist.

**Beheersmaatregelen:**

Medewerkers hebben nog steeds toegang tot het maken van een preventieve afspraak met de Arboarts. In 2023 is de samenwerking met OpenUp en Antares voortgezet en wordt hier regelmatig over gecommuniceerd. In juni heeft voor het eerst een Rainbow Retreat plaats gevonden, drie dagen is er op een externe locatie gewerkt aan de onderlinge samenhang binnen de organisatie. Er zijn presentaties gegeven, onderwerpen verkend en ontspanningsactiviteiten georganiseerd. In november 2023 hebben medewerkers deel kunnen nemen aan een PMO (Preventief Medisch Onderzoek). Van de 35 medewerkers die deel konden nemen hebben 17 medewerkers dit gedaan. Op basis van deze deelname is de rapportage besproken met de Arbodienst, MT en is er een terugkoppeling geweest aan medewerkers tijdens een kantoorbijeenkomst.

Verder is COC van plan om MT-leden een verzuimcursus aan te bieden, en gaat de HR-adviseur maandelijks in gesprek over ziekteverzuim met alle managers. Ook leidt de herstructurering ertoe dat het werk meer gestructureerd is (zie ook paragraaf 1.7) en de als hoog ervaren werkdruk hanteerbaarder wordt. Tot slot komt er meer aandacht voor uitstroom, zodat medewerkers die binnen het COC hun maximale groei hebben bereikt, zich sneller richten op mogelijkheden buiten de organisatie.

**ICT-beleid (inclusief informatiebeveiliging)**

COC beschikt over beleid met betrekking tot de ICT en/of informatiebeveiliging. Het beleid zorgt ervoor dat de doelstellingen van ICT en/of informatiebeveiliging in lijn liggen met de doelstellingen van de organisatie en de risico's op het gebied van informatiebeveiliging tot het minimum worden beperkt. COC is soms slachtoffer van gerichte D-Dos-aanvallen. Zo lag de site van Wiki meerdere maanden plat.

**Beheersmaatregelen:**

Server gedreven systemen, zoals Wiki, worden uit gefaseerd. De belangrijkste systemen draaien beveiligd in de cloud. Daarnaast is bij de belangrijkste systemen (Office 365, SharePoint, Salesforce, AFAS), inmiddels sprake van 2-staps verificatie. Werknemers beschikken over een eigen beveiligde bedrijfslaptop. Om veiligheidsredenen is afgestapt van het 'bring your own device' principe. Vanaf 2026 moeten ook stagiaires en ZZP'ers gebruik maken van beveiligde COC bedrijfslaptops en mogen er geen eigen devices meer worden gebruikt.

**Fondsenwerving**

Het COC wil in 2024 verder groeien in leden en donaties en daarin blijvend investeren. De basis voor verdere groei is in de afgelopen jaren gelegd, met daarnaast een sterke financiële impuls in 2023. Dit werpt vruchten af



en laat ook duidelijk zien waar er meer ruimte is voor groei. De noodzaak voor de diversificatie van financieringsbronnen blijft onverminderd hoog. Diversificatie van financiering stelt COC in staat om steeds sterker haar eigen agenda uit te voeren. De samenwerking met bedrijven en fondsen leidt niet alleen tot meer financiële middelen voor het werk van COC maar ook voor meer middelen voor de regenbooggemeenschap in het algemeen.

Daarnaast draagt het op andere manieren bij aan en activiteiten; zoals bijvoorbeeld sterkere zichtbaarheidscampagnes, en een inclusievere werkvloer. We toetsten potentiële samenwerkingen aan onze strategie, het doel hiervan is een duurzame samenwerking die bijdraagt aan onze missie, ofwel direct, ofwel indirect (d.m.v. financiële donaties). Dit doen we op basis van een assessment van de impact van de bedrijven, hierin nemen we mensenrechten, ethiek, en pinkwashing mee en houden we rekening met eventuele reputatieschade voor het COC.

We zetten tailor-made trainingen en workshops in als onderdeel van ons relatiemanagement, en kiezen hier bewust niet voor een consultancy model met standaard workshops die kunnen worden ingekocht. We hebben de afgelopen jaren op vrijwel alle mogelijke trajecten die leiden tot meer inkomsten stappen gezet. Zowel bij bedrijven, fondsen en particulieren liggen er volop kansen die we kunnen realiseren met een voortzetting van de inspanning. Dit vergt een blijvende duurzame investering, die meegroeit met het succes. In 2023 is een nieuwe fondsenwervingsstrategie opgesteld, die leunt op 3 pijlers:

1. Institutionele fondsenwerving: Er is een structurele samenwerking met 3-5 fondsen voor projectfinanciering van het nationaal werk, voor het internationaal werk gaat het om 2-6 fondsen. Er worden per jaar 8 aanvragen gedaan voor (mede)financieringen voor nationale projecten. Aanvullend hierop worden minimaal vier aanvragen gedaan voor het internationaal werk. De samenwerking met de Vriendenloterij wordt geïntensiveerd en er volgt een nieuwe aanvraag voor de Nationale postcode loterij.
2. Particuliere fondsenwerving: We willen structureel in op erfenissen en legaten. We zijn actief brochures hierover aan het verspreiden. Doel is ca. 150 informatie aanvragen over nalaten per jaar. Via wervingsmethoden als (online) mediacampagnes, nieuwsbrieven, festivalactivatie en onze sociale mediakanalen zetten we in op het werven van leden (groei 10%) en donateurs (groei 20%).
3. Bedrijven: Voor bedrijven willen we in 2024 minimaal €560K euro ophalen. Het COC investeert in een interne kennisbank over veelgevraagde thema's. De kennisbank bevat tevens basiselementen voor preposities aan bedrijven, waarmee preposities en workshops op maat kunnen worden opgesteld. Het COC blijft bedrijven netwerken actief ondersteunen.



### 1.11 Verwachtingen 2024

COC continueert haar activiteiten in 2024, en stevent naar verwachting af op een positief resultaat. De belangrijkste uitdaging op financieel gebied voor 2024 is het inlopen van de onderbesteding op Power of Pride in de jaren 2021-2023. Hier zal veel aandacht van het management naar uitgaan. Daarnaast ligt er een focus op een terugdringing van het ziekteverzuim met gerichte maatregelen zoals het actiever aanbieden van loopbaanbegeleiding en intervisie (zie ook paragraaf 1.10)

De begroting 2024 COC enkelvoudig sluit op €163.505. De Albrecht Stichting heeft een budgetneutrale begroting, die 0 bedraagt.

Begroting 2024 geconsolideerd	2024
<b>Baten</b>	€
Baten van particulieren	85.000
Baten van bedrijven	560.000
Baten van subsidies van overheden	12.033.040
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	0
Baten van andere organisaties zonder winststreven	355.914
<b>Totaal geworven baten</b>	<b>13.033.954</b>
<b>Lasten</b>	
<b>Besteed aan doelstellingen [a]</b>	
Doelstelling agenderen en vertegenwoordigen	346.630
Doelstelling platform en netwerk	231.937
Doelstelling nationaal	3.440.943
Doelstelling internationaal	7.037.493
<b>Werving baten [b]</b>	
Kosten werving baten	742.881
<b>Beheer en administratie [c]</b>	
Kosten beheer en administratie	1.070.564
<b>Totaal lasten [a+b+c]</b>	<b>12.870.449</b>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>	<b>163.505</b>
Saldo van financiële baten en lasten	0
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>163.505</b>



**Raad van Bestuur heeft de jaarrekening vastgesteld te Amsterdam,  
op 4 juni 2024**

R.F.A. Oosenbrug

W.Poot

M.C. Bergman-de Zwart

R.N.M. Sambo

L.H.J.C. Duijkers

T.S.M. Cliteur

L.C. Kooke



**02.**

**GECONSOLIDEERDE  
JAARREKENING**

2023





## 2.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2023

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

Activa	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Verbouwingen	2.926		8.064	
Inventaris en Computers	71.965		60.047	
		<b>74.890</b>		<b>68.111</b>
<b>Financiële vaste activa</b>				
Overige effecten	2.197.376		1.923.741	
		<b>2.197.376</b>		<b>1.923.741</b>
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vlottende activa</b>				
Projectvorderingen	222.906		441.531	
Debiteuren	1.828		59.504	
Overige vorderingen en overlopende activa	517.420		276.374	
Liquide middelen	9.383.132		8.627.540	
		<b>10.125.286</b>		<b>9.404.950</b>
		<b>12.397.553</b>		<b>11.396.802</b>

Passiva	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
<b>Reserves &amp; fondsen</b>				
Stichtingsvermogen	0		0	
Algemene reserve	1.838.276		1.848.994	
Bestemmingsreserves en -fondsen	669.562		594.158	
Fonds leningen	1.838.276		1.548.995	
		<b>4.346.115</b>		<b>3.992.147</b>
<b>Voorzieningen</b>				
Overige voorzieningen	126.861		138.026	
		<b>126.861</b>		<b>138.026</b>
<b>Kortlopende schulden</b>				
Belastingen en premies sociale verz.	161.736		140.374	
Crediteuren	327.854		261.882	
Overige schulden en overlopende passiva	7.434.987		6.864.372	
		<b>7.924.576</b>		<b>7.266.628</b>
		<b>12.397.553</b>		<b>11.396.802</b>



## 2.2 Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2023

Staat van baten en lasten geconsolideerd	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Baten van particulieren	51.991	80.000	111.050
Baten van bedrijven	586.886	380.072	533.217
Baten van subsidies van overheden	9.129.482	10.554.955	9.089.881
Baten van overige organisaties zonder winststreven	276.499	115.000	242.237
<b>Baten totaal</b>	<b>10.044.858</b>	<b>11.130.027</b>	<b>9.976.385</b>
<b>Lasten</b>			
<b>Besteed aan doelstellingen [a]</b>			
Doelstelling projecten internationaal	5.283.223	6.378.424	5.604.363
Doelstelling projecten nationaal	2.515.085	2.760.883	2.342.082
Doelstelling communicatie en beleidsinformatie	249.010	373.402	475.416
Doelstelling federatieactiviteiten	540.659	243.459	266.894
<b>Besteed aan doelstellingen</b>	<b>8.587.977</b>	<b>9.756.168</b>	<b>8.688.755</b>
<b>Werving baten [b]</b>			
Kosten werving baten	333.895	322.990	139.416
<b>Kosten werving baten</b>	<b>333.895</b>	<b>322.990</b>	<b>139.416</b>
<b>Beheer en administratie [c]</b>			
Kosten beheer en administratie	1.075.944	996.564	871.461
<b>Beheer en administratie</b>	<b>1.075.944</b>	<b>996.564</b>	<b>871.461</b>
<b>Totaal lasten [a+b+c]</b>	<b>9.997.816</b>	<b>11.075.723</b>	<b>9.699.632</b>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>	<b>47.043</b>	<b>54.304</b>	<b>276.753</b>
Saldo van financiële baten en lasten	306.925		
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>353.968</b>	<b>54.304</b>	<b>276.753</b>



<b>Resultaatverdeling</b>			
Bestemmingsreserve projectontwikkeling	159.876	54.304	329.786
Bestemmingsreserve fondsenwerving	35.375	0	55.001
Bestemmingsfonds Bob Angelofonds	-11.674	0	4.770
Bestemmingsfonds Jongeren & Onderwijs	-110.717	0	-23.551
Bestemmingsfonds Transpersonen	0	0	-1.250
Bestemmingsfonds LHBTI en biblebelt	0	0	-8.757
Bestemmingsreserve Dakloze jongeren	1.648	0	2.250
Bestemmingsfonds Internationaal	2.225	0	2.678
Bestemmingsfonds Oekraïne	-1.330	0	2.508
Fonds leningen	139.282	0	56.660
Continuïteitsreserve thans Algemene reserve	139.282	0	-143.341
<b>Totaal</b>	<b>353.968</b>	<b>54.304</b>	<b>276.753</b>

Net als in 2022 hebben het COC en de Albrecht Stichting gezamenlijk in 2023 een goed jaar gedraaid. Voor COC is het resultaat in 2023 iets hoger dan de begroting (zie toelichting eerder) en voor de Albrecht Stichting is het resultaat hoger dan begroot vanwege een onverwacht hoog positief beleggingsresultaat.

In totaal (Albrecht en COC samen) is het resultaat ca. €77K hoger dan in 2022. De lasten zijn in vergelijking met 2022 met €0,3 mln. gestegen, de baten met €0,1 mln. en de financiële baten en lasten met € 0,3mln.

### **Baten**

De stijging van de baten kent 2 belangrijke oorzaken:

- A. Een groei van baten bedrijven;
- B. De baten van subsidies van overheden zijn gegroeid vanwege indexatie en acquisitie van nieuwe projecten.

Vanwege de krapte op de arbeidsmarkt en het hoge ziekteverzuim was het lastig om de projecten volledig te bemensen. Vooral op de projecten Alliantie Kleurrijk en Vrij (AKEV), Act4Respect (A4R) en in 2023 nieuw gestarte internationale projecten zijn er minder uren gemaakt dan begroot. Desondanks was de fondsenwerving voor internationale projecten heel succesvol. Deze projecten kenden in 2023 nog een aanloopfase en gaan in 2024 pas goed van start.

De *baten van particulieren* bleven in 2023 achter door de afwezigheid van grote erfenissen. Daarnaast was er in 2023 geen grote crowdfunding actie zoals wel in 2022 voor Oekraïne.

Baten van bedrijven: In 2023 is het succesvolle acquisitietraject van bedrijven voortgezet. Hierdoor zijn er partnerships met bedrijven aangegaan en financiële donaties ontvangen van o.a. Beiersdorf (Nivea), Booking.com, Converse, Hema, Nike, Lyondell Basell, L'Oréal (Redken), Mastercard en Yoast.



De *baten van subsidies van overheden* zijn in lijn met 2022. De grootste verschuivingen binnen de programma's:

- A. Lagere baten van Power of Pride (-€0,3 mln.).
- B. De start van een groot aantal nieuwe projecten, o.a. Act4Respect, Klaar Voor De Nieuwe Realiteit en Welcoming Equality 2023-2025 (+€0,3 mln.);

De lagere baten van Power of Pride bestaat uit €1,2 mln. lagere baten voor de alliantiepartners van Power of Pride en €0,9 mln. hogere baten voor COC. De lagere baten van de alliantiepartners Ilga Asia en Pan Africa Ilga zijn het gevolg van de afsluiting van contracten voor 2023 in het boekjaar 2022, waardoor er voor hen in 2023 geen baten zijn genomen. Verder hadden zij ook in 2023 een onderbesteding. De hogere baten voor COC zijn het gevolg van hogere contracten met lokale partners en een inhaalslag van projectactiviteiten uit eerdere jaren.

De *baten van organisaties zonder winststreven* nemen licht toe door nieuwe projecten van de Amerikaanse Tides Foundation (Equality Without Borders) en Ilga Europe in samenwerking met de Nederlandse bipoc-organisatie Colored Qollective.

### **Lasten**

De *lasten internationaal* nemen met €0,3 mln. af. Dit is vooral het gevolg van de lagere omzet bij de alliantiepartners van Power of Pride.

De doelstellingen van project nationaal, communicatie en beleidsinformatie en federatieactiviteiten hebben betrekking op het werkveld nationaal. Totaal nemen deze lasten €0,2mln. toe. Deze stijging is vooral te danken aan het project Act4Respect. Dit project focust op seksueel geweld en (ex) partnergeweld gericht tegen meiden/vrouwen en LHBTI+ personen en online geweld. Daarnaast is het programma Welcoming Equality 2023-2025 gestart, dat zich richt op o.a. het sensitiever maken van de bejegening en voordoordelen van COA-medewerkers bij het proces van het toekennen van asielrechten voor LHBTI vluchtelingen.

Binnen *communicatie en beleidsinformatie* is sprake van een daling van de kosten door een tijdelijke daling van de formatie op het gebied van communicatie. Inmiddels is de formatie weer volledig op peil. Daarnaast zijn er in 2023 minder uren gemaakt voor de website. In 2022 waren er eenmalig relatief veel kosten geïnvesteerd in het ontwikkelen en bouwen van een nieuwe website. Wel is in 2023 veel effort gestoken in het COC verkiezingsdebat en de rainbowvote stemwijzer voor de tweede kamer verkiezingen. Ook is er weer met veel partijen een roze stembusakkoord afgesloten.

De kosten van *werving baten* zijn met €0,2 mln. relatief sterk gestegen. Dit is o.a. het gevolg van het aantrekken van een fulltime fondsenwerver. Deze heeft zich met name beziggehouden met fondsenwerving voor nalatenschappen, de voorbereiding van een bid voor de Nationale Postcode loterij en acquisitie van fondsen voor Nationaal. Verder is er geïnvesteerd



in de aanwezigheid van COC op festivals en zijn er diverse online advertentiecampagnes geweest voor particuliere donaties.

De kosten voor *beheer en administratie* zijn relatief sterk toegenomen. In 2023 is er een herstructurering voorbereid, die per 01-01-2024 is geëffectueerd. Dit heeft veel tijd van het management en HR in beslag genomen. Verder drukken op beheer en administratie de kosten van medewerkers, die met het re-integratieproces bezig zijn, maar nog niet volledig zijn teruggekeerd in hun oude functie.

#### ***Financiële baten en lasten***

De financiële baten en lasten waren in 2022 nog verdeeld over de doelstellingen. Hierdoor zijn ze in deze tabel niet goed vergelijkbaar met 2023. In 2022 bedroegen de financiële baten en lasten nog -€94K. De toename t.o.v. 2022 is €0,4 mln. 2023 is een goed beleggingsjaar geweest, waarbij er per saldo een nettoresultaat is behaald van €273K. In 2022 is er juist een negatief beleggingsresultaat behaald van -€76K. Ook was er in 2022 nog sprake van negatieve rente.



### 2.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023

Kasstroomoverzicht	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat	353.968		276.752	
Afschrijvingen	30.139		35.120	
Mutatie fin. vaste activa/ onderdeel overige vorderingen	0		0	
Mutaties voorzieningen	-11.165		9.064	
Mutaties kortlopende vorderingen	185.256		-155.170	
Mutaties kortlopende verplichtingen	507.949		-1.208.447	
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>1.066.146</b>		<b>-1.042.681</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	-36.919		-65.913	
Mutatie effecten	-273.635		-1.923.741	
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-310.554</b>		<b>-1.989.654</b>
<b>Toename / afname kasmiddelen</b>		<b>755.592</b>		<b>-3.032.334</b>
Stand liquide middelen per 1 januari	8.627.539		11.659.874	
Toename / afname kasmiddelen	755.592		-3.032.334	
<b>Stand liquide middelen per 31 december</b>		<b>9.383.132</b>		<b>8.627.539</b>

Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste mutaties:

De toename van de kortlopende vorderingen betreft de onderbesteding van alliantiepartners Ilga Asia en Pan Africa Ilga in het programma Power of Pride. De stijging van de kortlopende schulden betreft een toename van de vooruit ontvangen projectsubsidies van o.a. Power of Pride en Viva van DRL.

2023 is een goed beleggingsjaar geweest (zie toelichting paragraaf 2.2).

Dit verklaart de relatief grote mutatie van de effecten. De toename van de liquide middelen is het gevolg van een hogere bevoorschotting van Power of Pride en hogere baten van bedrijven.



## 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.

##### **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 waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

##### **Financiële vaste activa**

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

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

##### **Onderhanden projecten**

Onderhanden projecten zijn gestart voor 31 december 2023 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.

#### **Subsidieverplichtingen/projectverplichtingen**

Subsidieverplichtingen/commitments met samenwerkingspartners worden als bestedingen en verplichtingen verwerkt op het moment dat het besluit genomen is en dat het gecommuniceerd is met betrokkenen.

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

COC NL is penvoerder binnen de subsidiealliantie Power of Pride (POP). Gegeven de aard van de subsidietoekenning en de samenwerkingsafspraken binnen de alliantie worden de bestedingen van de alliantiepartners in de jaarrekening verwerkt op basis van de daadwerkelijke gerealiseerde programma voortgang en de daadwerkelijke gemaakt programma bestedingen over het betreffende boekjaar. De programmabestedingen van COC NL en de alliantieleden worden toegerekend aan de subsidietoekenning van het Ministerie van Buitenlandse Zaken voor de periode 2021 tot en met 2025. Voor lokale partners met wie COC samenwerkt binnen POP, gelden de grondslagen, zoals hierboven vermeld bij subsidieverplichtingen/lokale verplichtingen.

#### **Overige activa en passiva**

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

#### **Reserves en Fondsen**

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

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

#### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden opgenomen voor alle in rechte afdwingbare dan wel feitelijke verplichtingen als gevolg van een gebeurtenis voor balansdatum en waarvan het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen nodig is en de omvang daarvan betrouwbaar





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

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

## **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

### ***Algemeen***

Voor de posten begrepen in het resultaat, geldt dat baten slechts zijn opgenomen indien en voor zover zij in het boekjaar zijn gerealiseerd. Met verliezen en risico's, 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 2023

### Vaste Activa

Materiële vaste activa	Verbouwing	Inventaris/ computers	Materiële vaste activa
	€	€	€
Aanschafwaarde per 1 januari	34.962	84.954	119.916
Cumulatieve afschrijving	-26.898	-24.908	-51.806
<b>Boekwaarde per 1 januari</b>	<b>8.064</b>	<b>60.047</b>	<b>68.111</b>
<i>Mutaties in boekjaar</i>			
Investerings	0	37.951	37.951
Desinvesterings	0	-1.032	-1.032
Afschrijvingen op desinvesterings	0	0	0
Afschrijvingen	-5.138	-25.001	-30.139
<b>Mutaties in boekjaar</b>	<b>-5.138</b>	<b>11.918</b>	<b>6.780</b>
Aanschafwaarde per 31 december	34.962	122.906	157.867
Cumulatieve afschrijving	-32.036	-50.941	-82.977
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>2.926</b>	<b>71.965</b>	<b>74.890</b>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	10% - 20%	20% - 33%	10% - 33%

De opknopbeurt, die in 2018 heeft plaatsgevonden van het pand aan de Nieuwe Heerengracht, is inmiddels vrijwel volledig afgeschreven. Hierdoor is de huidige boekwaarde van de verbouwing nog maar €8K. In 2023 is er geïnvesteerd in nieuwe bureaus, die in hoogte verstelbaar zijn. Ook zijn tafels in vergaderzalen vervangen. Daarnaast zijn er glazen schuivendeuren geplaatst tussen de kantoorruimte en de foyer om geluidshinder te verminderen. Ook zijn er 10 laptops aangeschaft wegens uitbreiding van de formatie en een tweetal extra monitoren.



<b>Financiële vaste activa</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
<b>Overige effecten</b>		
Stand per 1 januari	1.923.741	0
Mutatie effecten	273.635	1.923.741
<b>Stand per 31 december</b>	<b>2.197.376</b>	<b>1.923.741</b>

De beleggingsportefeuille betreft alleen de Albrecht Stichting en niet COC. In 2022 is besloten om een deel van het vermogen van de Albrecht Stichting te gaan beleggen om het vermogen de langere termijn in stand te houden, rekening houdend met inflatie en de kosten van het vermogensbeheer. Aanvangskapitaal was €2.000.000. In 2022 was er een negatief beleggingsresultaat gehad van EUR -64K. Eind 2023 is het vermogen EUR 2.197K, gemiddeld een rendement van iets minder dan 5% per jaar. Hiermee kan het vermogen van de Albrecht Stichting de inflatie net niet bijhouden (10% in 2022 en 3,8% in 2023), maar desondanks stemt het resultaat tevreden.

Het beleggingsbeleid kent de volgende uitgangspunten:

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



<b>Vlottende activa</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
<b>Projectvorderingen</b>		
Nog te ontvangen subsidies en donaties projecten	222.906	441.531
	<b>222.906</b>	<b>441.531</b>
<i>Een specificatie van de nog te ontvangen subsidies is te vinden onder "2.6 Onderhanden werk projecten".</i>		
<b>Debiteuren</b>		
Stand debiteuren ultimo boekjaar	1.828	59.504
Af: voorziening dubieuze debiteuren	0	0
<b>Debiteuren totaal</b>	<b>1.828</b>	<b>59.504</b>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde projectkosten	438.918	154.633
Vooruitbetaalde overige kosten	42.634	55.807
Overige vorderingen	35.868	65.935
<b>Overige vorderingen en overlopende activa totaal</b>	<b>517.420</b>	<b>276.375</b>
<b>Liquide middelen</b>		
Kas	0	0
Banken	9.383.132	8.627.540
<b>Liquide middelen totaal</b>	<b>9.383.132</b>	<b>8.627.540</b>

De afname van de nog te ontvangen subsidies en donaties projecten is het gevolg van een hogere bevoorschotting van projecten en hiermee een lagere onderhandenwerk positie. De toename van de vooruitbetaalde projectkosten betreft, zoals eerder toegelicht, de hogere onderbesteding bij alliantiepartners Power op Pride. De afname van de overige vorderingen is het gevolg van een eenmalige vordering op een bedrijf wegens een donatie.

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 van het COC op spaarrekeningen ondergebracht. Van de liquide middelen van de Albrecht Stichting is €2,2 mln. belegd op basis van het bestuursbesluit na advies van de beleggingscommissie, bestaande uit een vertegenwoordiging van de COC-verenigingen.



<b>Reserves &amp; fondsen</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
<b>Algemene reserve Albrecht Stichting</b>		
Stand per 1 januari	1.848.993	1.992.332
Af: Onttrekking vanuit fonds lening	-150.000	-100.000
Resultaatbestemming	139.282	-43.339
	<b>1.838.275</b>	<b>1.848.993</b>
<b>Bestemmingsreserves</b>		
<u>Reserve projectontwikkeling</u>		
Stand per 1 januari	99.288	-230.498
Resultaatbestemming / dotatie	159.876	331.087
Resultaatbestemming / onttrekking	0	-1.302
	<b>259.164</b>	<b>99.288</b>
<u>Ontwikkeling fondsenwerving</u>		
Stand per 1 januari	104.634	49.633
Resultaatbestemming / dotatie	35.375	55.001
Resultaatbestemming / onttrekking	0	0
	<b>140.009</b>	<b>104.634</b>
<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<b>399.173</b>	<b>203.922</b>



<b>Bestemmingsfonds</b>		
<u>Bob Angelofonds</u>		
Stand per 1 januari	168.286	163.516
Resultaatbestemming/dotatie	68.648	74.228
Resultaatbestemming/onttrekking	-80.322	-69.458
	<b>156.612</b>	<b>168.286</b>
<u>Jongeren &amp; Onderwijs</u>		
Stand per 1 januari	181.562	205.113
Resultaatbestemming/dotatie	72.851	142.206
Resultaatbestemming/onttrekking	-183.568	-165.756
	<b>70.846</b>	<b>181.562</b>
<u>Transpersonen</u>		
Stand per 1 januari	0	1.250
Resultaatbestemming/dotatie	0	3.750
Resultaatbestemming/onttrekking	0	-5.000
	<b>0</b>	<b>0</b>
<u>LHBTI en asiel</u>		
Stand per 1 januari	7.500	7.500
Resultaatbestemming/dotatie	0	0
Resultaatbestemming/onttrekking	0	0
	<b>7.500</b>	<b>7.500</b>
<u>LHBTI en biblebelt</u>		
Stand per 1 januari	0	8.757
Resultaatbestemming/dotatie	0	1.203
Resultaatbestemming/onttrekking	0	-9.959
	<b>0</b>	<b>0</b>
<u>Dakloze LHBTI jongeren</u>		
Stand per 1 januari	24.467	22.217
Resultaatbestemming/dotatie	1.648	2.250
Resultaatbestemming/onttrekking	0	0
	<b>26.115</b>	<b>24.467</b>
<u>Internationaal</u>		
Stand per 1 januari	5.914	3.237
Resultaatbestemming/dotatie	2.225	3.570
Resultaatbestemming/onttrekking	0	-893
	<b>8.139</b>	<b>5.914</b>
<u>Oekraïne</u>		
Stand per 1 januari	2.508	0
Resultaatbestemming/dotatie	2.718	60.338
Resultaatbestemming/onttrekking	-4.048	-57.830
	<b>1.178</b>	<b>2.508</b>
<b>Totaal bestemmingsreserves en fondsen</b>	<b>669.563</b>	<b>594.159</b>



### **Toewijzing ontvangen donaties/legaten**

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

### **Algemene reserve Albrecht Stichting**

Door de volledige aflossing van de lening aan COC Nederland neemt de algemene reserve met €150.000 af ten gunste van het fonds leningen. Verder komt 50% van het resultaat van de Albrecht Stichting ten gunste van de Algemene reserve (en de andere 50% ten gunste van fonds leningen). Door het hoge beleggingsresultaat in 2023 is de dotatie relatief hoog. Doordat de lening aan COC volledig is afgelost zijn de algemene reserve Albrecht Stichting en fonds leningen even groot.

### **Reserve projectontwikkeling**

Deze reserve wordt in toekomstige jaren aangewend voor ontwikkeling van nieuwe projecten. De reserve is sinds 2022 weer positief.

### **Ontwikkeling fondsenwerving**

De dotatie van de reserve fondsenwerving is gebaseerd op 25% van de geormerkte dotaties in een boekjaar. Voor 2023 zijn geen onttrekkingen geweest van de reserve voor ontwikkeling van fondsenwerving.

### **Bob Angelofonds**

Het Bob Angelofonds ondersteunt kleinschalige initiatieven gericht op ontmoeting en emancipatie van LHBTI+ personen. Het fonds wordt gevormd door ontvangen donaties en legaten. De onttrekkingen bestaan uit financiële ondersteuning van diverse kleinschalige activiteiten en een dekking voor de gemaakte interne kosten voor fondsenwerving van het fonds, maximaal 25% van de ontvangsten in het boekjaar. In 2023 is €37K vanuit particuliere donaties bijgedragen aan dit fonds en €32K vanuit bedrijven. Hiermee lagen de opbrengsten ca. €5K lager dan in 2022, vooral van particuliere donaties. In 2023 is er veel beroep op het fonds gedaan, waardoor de onttrekkingen ca. €11K hoger zijn dan in 2022. Vanwege de hoge toeloop is er eind 2023 een korte stop geweest op nieuwe aanvragen voor het Bob Angelo Fonds tot begin 2024.

### **Jongeren en Onderwijs**

Totaal is €73K aan donaties voor dit fonds ontvangen tegenover €142K in 2022. Dit betreffen uitsluitend geormerkte donaties. Het fonds is in omvang afgenomen, door extra activiteiten, die niet uit de reguliere subsidies konden worden gedekt. Zeker nu overheidssubsidies minder worden of met meer alliantiepartners moeten worden gedeeld, moet COC in toenemende mate deze activiteiten bekostigen uit specifieke donaties van bedrijven. Het fonds wordt o.a. besteed aan een app die exclusief gericht is op LHBTI+ jongeren tot 18 jaar. Ook worden hier Jong&Out activiteiten van lokale



COC-verenigingen mee gefinancierd. Daarnaast worden hier activiteiten voor GSA's uit betaald. De onttrekking is ter dekking voor de gemaakte interne kosten voor fondsenwerving van het fonds, maximaal 25% van de ontvangsten in het boekjaar.

#### **Transpersonen**

Het saldo van het fonds is sinds 2022 volledig uitgeput.

#### **LHBTI+ en biblebelt**

Dit fonds is volledig uitgeput en afgesloten. Betrof financiering van een eenmalige rechtszaak.

#### **Dakloze LHBTI+ jongeren**

Hier komen nog zeer beperkt donaties op binnen. Opbrengsten komen ten goede van dakloze LHBTI-jongeren.

#### **Internationaal**

Deze bestemde donaties zijn bedoeld voor LHBTI+ personen in het buitenland, die in een noodsituatie verkeren.

#### **Oekraïne**

Voor dit fonds zijn in 2023 nog beperkt middelen binnengekomen en activiteiten uit gefinancierd.

Het geconsolideerd resultaat bedraagt €353.968.

Dit resultaat bestaat voor €278.564 uit de Albrecht stichting en voor €75.403 uit COC Nederland.

De resultaatbestemming van het geconsolideerde resultaat is als volgt:

Binnen COC Nederland gaat het om de volgende resultaatbestemming:

€159.876 is de mutatie aan de bestemmingsreserve Projectontwikkeling

€2.225 is de mutatie aan het bestemmingsfonds Internationaal

-€11.674 is de mutatie aan het Bob Angelo Fonds

-€1.330 is de mutatie aan het bestemmingsfonds Oekraïne

-€110.717 is de mutatie aan het bestemmingsfonds Jongeren en Onderwijs

€35.375 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve Fondsenwerving

€1.648 is toegevoegd aan het bestemmingsfonds Dakloze LHBTI+ jongeren

Binnen de Albrecht stichting gaat het om de onderstaande resultaatbestemming:

€139.282 is toegevoegd aan het Bestemmingsreserve Fonds leningen

€139.282 is toegevoegd aan de Algemene reserve.

Zoals hierboven besproken is door volledige aflossing van de lening van de Albrecht Stichting aan COC NL het fonds leningen toegenomen t.o.v. 2022. De algemene reserve neemt juist af. Omdat er vanuit het fonds leningen geen leningen meer uitstaan zijn deze 2 reserves/fondsen qua omvang gelijk met elkaar.





<b>Fonds leningen Albrecht Stichting</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<u>Fonds leningen Albrecht Stichting</u>		
Stand per 1 januari	1.548.994	1.492.333
Af: lening naar algemene reserve	0	0
Bij: mutatie van fonds lening	150.000	100.000
Af: resultaat bestemming	139.282	-43.339
<b>Stand fonds leningen ultimo boekjaar</b>	<b>1.838.276</b>	<b>1.548.994</b>

De hoogte van het fonds wordt als volgt gespecificeerd:

Algemene reserve ultimo boekjaar	1.838.276	1.848.994
Fonds leningen ultimo boekjaar	1.838.276	1.548.994
<b>Subtotaal</b>	<b>3.676.553</b>	<b>3.397.988</b>
50% van subtotaal voornoemde reserve en fonds	1.838.276	1.698.994
Af: lening COC naar algemene reserve		-150.000
<b>Stand fonds leningen ultimo boekjaar</b>	<b>1.838.276</b>	<b>1.548.994</b>
<b>Uitsplitsing geconsolideerd vermogen en resultaat</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2023</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>Geconsolideerd vermogen</b>	<b>4.346.115</b>	<b>3.992.146</b>
<i>Specificatie</i>		
• vermogen Albrecht Stichting	3.676.553	3.397.989
• vermogen groepshoofd COC Nederland	669.562	594.158
	<b>4.346.115</b>	<b>3.992.147</b>
<b>Geconsolideerd resultaat</b>	<b>353.968</b>	<b>276.753</b>
<i>Specificatie</i>		
• resultaat Albrecht Stichting	278.564	-86.682
• resultaat groepshoofd COC Nederland	75.403	363.435
	<b>353.968</b>	<b>276.753</b>



Voorzieningen	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<u>COC Midden Nederland</u>		
Stand per 1 januari	34.905	41.905
Bij: dotatie	0	0
Af: onttrekking	-5.000	-7.000
	<b>29.905</b>	<b>34.905</b>
<u>Personeelsvoorzieningen</u>		
Stand per 1 januari	103.121	79.159
Bij: dotatie	29.720	57.908
Af: onttrekking	-35.885	-33.946
	<b>96.956</b>	<b>103.121</b>
<u>Reorganisatievoorziening</u>		
Stand per 1 januari	0	7.898
Bij: dotatie	0	0
Af: onttrekking	0	-7.898
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Voorzieningen totaal</b>	<b>126.861</b>	<b>138.026</b>

### **COC Midden-Nederland**

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

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

Voorbeelden van mogelijke activiteiten betreffen het meevaren op de Canal Pride in Utrecht (met voornamelijk leden/vrijwilligers van de vereniging), netwerk-barbecues met leden/vrijwilligers en partners van COC Midden-Nederland en andere (gerichte) naamsbekendheid-, ledenwervings- en interne bindingsacties. Zo is er ook in 2023 €5.000 onttrokken voor de Canal Pride.

### **Personeelsvoorzieningen**

De omvang van de personele voorziening is iets afgenomen. Dit betreft vooral een lagere voorziening inactieven omdat een medewerker, die bijna 2 jaar ziek was in januari 2024 uit dienst gaat. De voorziening voor het loopbaanbudget en de vitaliteitsuren nemen in omvang iets toe wegens uitbreiding van de formatie en de CAO-stijging. In 2022 is de reorganisatievoorziening volledig afgewikkeld.



Kortlopende schulden	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Belastingen, premies sociale ver. en pensioenpremies</b>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	161.736	140.374
	<b>161.736</b>	<b>140.374</b>
<b>Crediteuren</b>		
Stand crediteuren ultimo boekjaar	327.854	261.882
	<b>327.854</b>	<b>261.882</b>
<b>Overige kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Vooruitontvangen projectsubsidies	6.549.141	5.098.828
Nog te betalen projectsubsidies partners buitenland	462.607	1.279.974
Nog te betalen projectkosten	69.408	96.218
Verplichting vakantiedagen en meeruren	243.986	208.752
Overige schulden en nog te betalen kosten	109.845	180.600
	<b>7.434.987</b>	<b>6.864.372</b>

#### ***Belastingen en sociale premies verzekeringen***

Deze post is hoger dan in 2022 wegens de CAO-stijging en de groei van de formatie.

#### ***Crediteuren***

De omvang van de crediteuren is iets hoger dan in 2022 vanwege een openstaande factuur aan een consultant voor Power of Pride, later binnengekomen facturen voor de Paarse Vrijdag en laat gefactureerde designwerkzaamheden voor de website.

#### ***Overige kortlopende schulden en overlopende passiva***

##### ***Vooruitontvangen projectsubsidies***

De vooruit ontvangen projectsubsidies zijn toegenomen door hoger ontvangen voorschotten voor Power of Pride en Viva van DRL.

##### ***Nog te betalen projectsubsidies partners buitenland***

Voor Power of Pride zijn er in het jaar 2023 geen contracten afgesloten met lokale partners voor 2024. In 2022 waren er wel contracten afgesloten voor het jaar 2023 met lokale partners. Hierdoor is de post nog te betalen projectsubsidies partners buitenland lager dan in 2022.



### Verplichting vakantiedagen en meeruren

De verplichting vakantiedagen en meeruren neemt door een toegenomen verlofsaldo en de relatief forse CAO-stijging.

### Overige schulden en nog te betalen kosten

De post overige schulden en nog te betalen kosten neemt o.a. af ten gevolge van lagere nog te betalen uitvoeringskosten en lagere vooruit ontvangen bedragen. De lagere nog te betalen uitvoeringskosten is het gevolg van een eenmalige naheffing in 2022 voor de ziekteverzuimverzekering. Voor het jaar 2023 wordt er geen naheffing verwacht, waardoor deze post lager is. De lagere vooruit ontvangen bedragen is het gevolg van een eenmalige grote donatie van een bedrijf in 2022 voor het jaar 2023, die vooruit ontvangen is.

## 2.6 Onderhanden werk projecten

Project	Ontvangsten	Uren kosten incl overhead	Overige kosten	Kosten totaal	OHW	Nog te ontvangen subsidies	Vooruit ontvangen subsidies
A4R Alliantie Act4Respect Unlimited	194.129	142.056	16.768	158.824	35.305		35.305
Alliantie Gezondheidszorg Op Maat (AGOM2)	224.464	155.120	15.901	171.021	53.444		53.444
Alliantie Kleurrijk & Vrij (AKEV)	2.743.351	1.208.466	1.501.298	2.709.765	33.586		33.586
Klaar voor de nieuwe realiteit (KNR)	161.914	20.028	5.663	25.690	136.223		136.223
Begrenzen en Doorgaan (MBO2)	195.780	88.814	148.854	237.668	-41.888	41.888	
Aan het begin van de regenboog (PO2)	218.782	130.529	128.038	258.566	-39.785	39.785	
Striking Sirens Coalition	93.014	3.716	0	3.716	89.298		89.298
Welcoming Equality IV Cocktail (CCKTL)	111.097	69.380	31.939	101.319	9.779		9.779
Welcoming Equality 2023-2025	374.543	117.240	0	117.240	257.303		257.303
Zonder Stempel (ZS) 2021-2023	240.399	106.525	120.151	226.676	13.723		13.723
Capacity Building CSOs Equal Rights Egypt	76.453	0	0	0	76.453		76.453
Central Asia (DRL1)	309.807	85.507	82.103	167.610	142.197		142.197
Central Asia (DRL2/3)	547.783	227.227	429.274	656.501	-108.718	108.718	
Consolidated LGBTIQ+ movement in Armenia	123.000	22.680	45.797	68.477	54.523		54.523
Human Rights Defence in Ghana	80.795	0	85.048	85.048	-4.253	4.253	
Love Alliance 2021-2022	97.400	28.983	32.424	61.407	35.994		35.994
Nafasi Tanzania	150.000	17.228	99.957	117.185	32.815		32.815
Power of Pride (PoP)	20.444.003	4.182.923	11.010.821	15.193.744	5.250.259		5.250.259
Rights, actions and deconstruction (RAD)	44.083	0	55.000	55.000	-10.917	10.917	
Training Sri Lanka Police	41.905	1.680	21.422	23.102	18.802		18.802
UHAI EASHRI	147.626	1.320	163.651	164.971	-17.345	17.345	
VIVA! (DRL)	353.452	5.983	37.944	43.927	309.524		309.524
<b>Totaal</b>	<b>26.973.779</b>	<b>6.615.403</b>	<b>14.032.053</b>	<b>20.647.457</b>	<b>6.326.322</b>	<b>222.905</b>	<b>6.549.228</b>



Bovenstaande tabel geeft een overzicht weer van de projecten die onderdeel uitmaken van het onderhanden werk. De in de tabel vermelde bedragen betreffen de cumulatieve bedragen tot en met eind 2023. Bij de waardering van het onderhanden werk is rekening gehouden met eventuele niet subsidieerbaarheid van projectuitgaven.

Voor Act4Respect, Alliantie Kleurrijk en Vrij en Alliantie Gezondheidszorg op Maat is er sprake van onderbesteding, die in 2024 wordt ingehaald. Deze allianties hebben een looptijd tot eind 2027.

Voor het MBO-project Begrenzen en Doorgaan zijn er door de partners al relatief hoge kosten gemaakt, waardoor hier sprake is van een relatief hoge omvang van de nog te ontvangen subsidies. Dit project eindigt eind 2024.

Voor Klaar voor de Nieuwe Realiteit, Striking Sirens en Welcoming Equality 2023-2025 is de opstart wat later op gang gekomen, dit is terug te zien in de omvang van het onderhanden werk in de vorm van relatief hoge vooruit ontvangen subsidies. Er is nog voldoende tijd om achterstanden in te halen, want deze projecten lopen in 2025 pas af.

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

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

Voor Zonder Stempel is nog geen definitief besluit gevallen of dit programma in 2023 eindigt of nog 1 jaar verlenging krijgt.

Voor de looptijd van de andere projecten geldt dat Welcoming Equality IV Cocktail in 2024 eindigt, net als Human Right Defense in Ghana (Nederlandse ambassade Ghana), Colored Collective (Europese Unie), Consolidated LGBTIQ+ movement in Armenia (Nederlandse ambassade Armenië) en Training Shri Lanka Police (Nederlandse ambassade Shri Lanka). Uhai, Viva (Amerikaanse overheid) en Nafasi (Belgische overheid) lopen door tot en met 2025.

Aan het begin van de Regenboog (PO2), Capacity Building CSOs Equal Rights Egypt (Nederlandse ambassade Egypte) en Rights, actions and deconstruction (Nederlandse ambassade Algerije) eindigen in 2026.



**2.7 Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

**Leaseverplichting kopieerapparaat**

COC Nederland heeft een leaseverplichting voor copiers en betaalt een vaste prijs voor kopieerkosten. De kosten per jaar bedragen €12.066.

**Huurovereenkomsten**

**Kantoor Nieuwe Herengracht te Amsterdam**

Sinds 1 februari 2011 heeft COC Nederland een huurovereenkomst voor onbepaalde tijd afgesloten voor de huisvesting aan de Nieuwe Herengracht te Amsterdam. De huurkosten voor 2024 bedragen €102.913, inclusief voorschot energie- en servicekosten. Indexatie vindt jaarlijks plaats. Daarnaast huurt COC ook nog een opslagruimte bij Inbox in Waddinxveen voor €2.830 per jaar.

**2.8 Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2023**

Baten	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<b>Baten van particulieren</b>			
Nalatenschappen	2.500	0	28.000
Donaties en giften	49.491	80.000	83.050
<b>Baten van particulieren totaal</b>	<b>51.991</b>	<b>80.000</b>	<b>111.050</b>
<b>Baten van bedrijven</b>			
Donaties en giften	586.886	380.072	533.217
<b>Baten van bedrijven totaal</b>	<b>586.886</b>	<b>380.072</b>	<b>533.217</b>
<b>Baten van subsidies van overheden</b>			
Ministerie van Buitenlandse Zaken	5.255.016	6.447.084	5.553.272
Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap	3.367.114	3.379.384	3.179.261
Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	58.103	109.109	61.303
Ministerie van Veiligheid en Justitie	117.240	206.870	0
Overige overheidsinstellingen (US State Dep.)	332.009	412.507	296.044
<b>Baten van subsidies van overheden totaal</b>	<b>9.129.482</b>	<b>10.554.955</b>	<b>9.089.881</b>
<b>Baten van andere organisaties zonder winststreven</b>			
Oranjefonds	6.581	0	33.036
Contributie deelname federatie	121.007	115.000	113.805
Overige organisaties zonder winststreven	148.910	0	95.396
<b>Baten van andere org. zonder winststreven totaal</b>	<b>276.499</b>	<b>115.000</b>	<b>242.237</b>
<b>Baten totaal</b>	<b>10.044.858</b>	<b>11.130.027</b>	<b>9.976.385</b>



*De baten van particulieren* zijn in 2023 vooral gedaald doordat er in 2022 een eenmalige grote crowdfunding actie voor Oekraïne was. In 2023 is er eenmalig geïnvesteerd in nalatenschappen en is o.a. een nieuwe (digitale) brochure ontworpen. Hierdoor moeten de nalatenschappen de komende jaren een stijging laten zien.

Ook is 2023 fors geïnvesteerd in het relatiemanagement met bedrijven. Hiervan plukt ook COC opnieuw de vruchten. Met een aantal grote bedrijven is een meerjarig partnerschap aangegaan of bestaat er een intentie om dit te doen. Daarnaast ontvangt ook COC incidentele transacties van bedrijven. Insteek is om deze om te vormen naar meerjarige partnerships met bedrijven, waarbij sprake is van wederzijdse kennisversterking en uitwisseling. COC heeft in 2023 de meeste donaties ontvangen van Beiersdorf (Nivea), Booking.com, Converse, Hema, Nike, Lyondell Basell, L'Oréal (Redken), Mastercard en Yoast.

*De baten van subsidies van overheden* is in lijn met 2022. De baten van BUZA nemen met €0,3 mln. af, terwijl de baten van de ministeries OCW en V&J juist respectievelijk met €0,2 mln. en €0,1 groeien.

De daling bij BUZA is geheel toe te schrijven aan Power of Pride: de alliantiepartners Ilga Asia en Pan Africa Ilga hebben €1,2 mln. lagere baten dan in 2022. De contracten van de alliantiepartners Ilga Asia en Pan Africa Ilga voor 2023 waren al in 2022 getekend en daardoor meegenomen in de baten 2022. Daarnaast was bij de alliantiepartners sprake van onderbesteding van €0,3 mln. Het COC-deel is €0,9 mln. hoger dan begroot door inhaalslag van onderbesteding in 2021-2022. Dit betreft enerzijds activiteitskosten, die door COC zelf zijn gemaakt en anderzijds hogere contracten met lokale partners. Wel resteert er na deze inhaalslag nog €1,2 mln. aan budget uit 2021-2022 wat nog in 2024 en 2025 extra moet worden besteed.

Verder zijn er een aantal programma's voor Buza in 2022 afgerond (Grassroots, Matra). Hiervoor zijn programma's gefinancierd door Nederlandse ambassades voor in de plaats gekomen (Armenië, Algerije, Ghana, Sri Lanka). De baten van deze nieuwe programma's zijn vrijwel gelijk aan die van de oude programma's in 2022.

De baten van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen (OCW) zijn met €0,2 mln. toegenomen. Dit is o.a. het gevolg van deelname aan de Alliantie Act4Respect en een ontvangen indexatie op de alliantiesubsidies.

Dankzij een nieuwe subsidie van het Ministerie van Veiligheid en Justitie (V&J) kan COC kostendekkend participeren in een Europese subsidie voor asiel (Welcoming Equality 2023-2025). Vanuit de Amerikaanse overheid zijn de programma's DRL1 t/m 3 afgerond en is een nieuw programma Viva gestart.

De omzet van organisaties zonder winststreven groeit door financiering van de Amerikaanse Tides Foundation en het project Colored Collective van Ilga Europe.



Lasten	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<b>Doelstelling projecten internationaal</b>			
Uitbesteed werk projecten	4.016.544	4.802.187	4.290.192
Uitvoeringslasten	1.266.679	1.569.949	1.314.172
<b>Doelstelling projecten internationaal totaal</b>	<b>5.283.223</b>	<b>6.372.136</b>	<b>5.604.364</b>
<b>Doelstelling projecten nationaal</b>			
Uitbesteed werk projecten	1.572.730	1.741.281	1.474.226
Uitvoeringslasten	942.355	982.555	867.856
<b>Doelstelling projecten nationaal totaal</b>	<b>2.515.085</b>	<b>2.723.837</b>	<b>2.342.082</b>
<b>Doelstelling Communicatie en beleidsinformatie</b>			
Uitbesteed werk diverse activiteiten	11.836	52.000	120.870
Uitvoeringslasten	237.174	320.120	354.546
<b>Doelstelling Communicatie en beleidsinformatie totaal</b>	<b>249.010</b>	<b>372.120</b>	<b>475.416</b>
<b>Doelstelling Federatie</b>			
Uitbesteed werk diverse activiteiten	257.597	55.225	68.350
Uitvoeringslasten	283.062	220.463	198.544
<b>Doelstelling Federatie totaal</b>	<b>540.659</b>	<b>275.688</b>	<b>266.894</b>
<b>Totaal bestedingen aan doelstellingen</b>	<b>8.587.977</b>	<b>9.743.781</b>	<b>8.688.756</b>
<i>% bestedingen tov totale baten</i>	85%	88%	87%
<i>% bestedingen tov totale lasten</i>	86%	88%	90%
<b>Kosten werving baten</b>			
Uitbesteed werk	79.771	314.665	46.786
Uitvoeringslasten	254.124	24.688	92.630
<b>Kosten werving baten totaal</b>	<b>333.895</b>	<b>339.353</b>	<b>139.416</b>
<i>% bestedingen tov baten</i>	3%	3%	1%
<b>Kosten beheer en administratie</b>			
Uitbesteed werk	0	0	0
Uitvoeringslasten	1.075.944	992.589	871.461
<b>Kosten beheer en administratie</b>	<b>1.075.944</b>	<b>992.589</b>	<b>871.461</b>
<b>Lasten totaal</b>	<b>9.997.816</b>	<b>11.075.723</b>	<b>9.699.633</b>
<b>Saldo voor financiële baten</b>	<b>47.043</b>	<b>54.304</b>	<b>276.752</b>
Saldo van financiële baten en lasten	306.925		
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>353.968</b>	<b>54.304</b>	<b>276.752</b>





Voor een toelichting op de lasten zie paragraaf 2.9.

**2.9 Lastenverdeling:  
specificatie en verdeling  
van de geconsolideerde  
kosten**

<b>Besteed aan doelstellingen</b>	Projecten inter-nationaal	Projecten nationaal	Agenderen en vertegenwoordigen	Platform en netwerk	Werving baten	Beheer en administratie	Totaal kosten 2023	Begroef 2023	Totaal kosten 2022
Uitbesteed werk	<b>4.016.544</b>	<b>1.572.730</b>	<b>11.836</b>	<b>257.597</b>	<b>79.771</b>	<b>0</b>	<b>5.938.478</b>	<b>6.965.359</b>	<b>6.000.423</b>
	68%	26%	0%	4%	1%	0%			
<b>Uitvoeringslasten</b>									
Salarissen en sociale lasten	982.655	731.053	183.993	219.592	197.142	827.697	3.142.131	3.258.725	2.802.661
Overige personeelskosten	101.571	75.565	19.018	22.698	20.377	85.554	324.784	203.000	232.981
Afschrijvingskosten	9.426	7.012	1.765	2.106	1.891	7.939	30.139	57.139	34.089
Reis- en verblijfkosten	1.717	1.277	322	384	344	1.446	5.490	11.100	8.260
Huisvestingskosten	42.001	31.247	7.864	9.386	8.426	35.377	134.301	143.000	119.793
Kantoorkosten	21.652	16.108	4.054	4.839	4.344	19.448	70.455	82.200	75.399
Algemene kosten	105.826	78.730	19.815	23.649	21.231	96.940	346.191	337.900	325.278
Bestuurskosten	1.832	1.363	343	409	367	1.543	5.857	11.300	6.028
Financiële baten lasten							0	6.000	94.721
<b>Totaal uitvoeringslasten</b>	<b>1.266.679</b>	<b>942.355</b>	<b>237.174</b>	<b>283.062</b>	<b>254.124</b>	<b>1.075.944</b>	<b>4.059.337</b>	<b>4.110.364</b>	<b>3.699.210</b>
<b>Totaal</b>	<b>5.283.223</b>	<b>2.515.085</b>	<b>249.010</b>	<b>266.894</b>	<b>333.895</b>	<b>1.075.944</b>	<b>9.997.816</b>	<b>11.075.723</b>	<b>9.699.633</b>

**Toelichting op de lastenverdeling**

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

**Bestemmingen en uitvoeringscategorieën**

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

**Projecten internationaal**

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

**Projecten nationaal**

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

**Agenderen en vertegenwoordigen**

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



### **Platform en netwerk**

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

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

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

### **Wijze van toerekening van de lasten**

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



## 2.10 Geconsolideerde uitvoeringslasten

Uitvoeringslasten geconsolideerd	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<b>Salarissen</b>			
Brutosalarissen	1.672.210	2.016.225	1.640.469
Individueel keuzebudget	273.024	338.500	305.730
Uitbetaling / voorziening verlofuren	53.309	30.000	116.004
Personeel niet in loondienst	689.429	130.000	250.145
Vrijwilligersvergoeding en stagiaires	14.981	13.000	13.439
Ziekteverzuimuitkering	-90.292	0	-70.266
<b>Salarissen totaal</b>	<b>2.612.660</b>	<b>2.527.725</b>	<b>2.255.521</b>
<b>Sociale lasten</b>			
Sociale lasten	339.963	421.100	352.430
Pensioenpremie	189.508	237.900	194.709
<b>Sociale lasten totaal</b>	<b>529.471</b>	<b>659.000</b>	<b>547.139</b>
<b>Totaal salarissen en sociale lasten</b>	<b>3.142.131</b>	<b>3.186.725</b>	<b>2.802.660</b>
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>	99%	114%	
<b>Overige personeelskosten</b>			
Reiskosten woon-werk	19.114	15.000	14.221
Ziekteverzuimverzekering	103.935	85.000	86.141
Opleidingen personeel	83.967	40.000	35.617
Overige personeelskosten	117.768	135.000	97.002
<b>Overige personeelskosten totaal</b>	<b>324.784</b>	<b>275.000</b>	<b>232.981</b>
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>	118%	118%	
<b>Huisvestingskosten</b>			
Huur en servicelasten	102.611	104.000	89.379
Schoonmaakkosten	14.608	15.000	14.692
Gemeentelijke belastingen / heffingen	5.039	7.000	5.552
Overige huisvestingskosten	12.044	17.000	10.169
<b>Huisvestingskosten totaal</b>	<b>134.301</b>	<b>143.000</b>	<b>119.793</b>
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>	94%	119%	
<b>Kantoorkosten</b>			
Telefonie	15.100	19.000	19.668
Internetkosten	15.193	13.000	9.278
Kopieerkosten	3.116	5.000	5.998
Porto en koerierskosten	11.083	10.000	9.925
Overige kantoorkosten	25.952	35.200	30.530
<b>Kantoorkosten totaal</b>	<b>70.445</b>	<b>82.200</b>	<b>75.399</b>
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>	86%	109%	



<b>Reis en representatiekosten</b>			
Reis- en verblijfkosten	2.032	1.000	1.153
Af: doorbelasting naar projecten	0	0	0
Congressen en representatie	3.458	10.101	7.107
<b>Reis- en representatiekosten totaal</b>	<b>5.490</b>	<b>11.100</b>	<b>8.260</b>
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>	49%	134%	
<b>Algemene kosten</b>			
Verzekeringen	10.336	17.400	15.795
Automatiseringskosten	158.264	146.000	174.700
Accountants- en overige adviseurskosten	49.023	45.000	46.315
Overige algemene kosten	128.568	129.500	88.468
<b>Algemene kosten totaal</b>	<b>346.191</b>	<b>337.900</b>	<b>325.278</b>
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>	102%	104%	
<b>Bestuurskosten</b>			
Bestuurskosten	5.857	11.300	6.028
<b>Bestuurskosten totaal</b>	<b>5.857</b>	<b>11.300</b>	<b>6.028</b>
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>	52%	187%	
<b>Afschrijvingskosten</b>			
Afschrijvingen materiële vaste activa	30.139	57.139	35.120
Resultaat desinvestering	0	0	-1.031
<b>Afschrijvingskosten totaal</b>	<b>30.139</b>	<b>57.139</b>	<b>34.089</b>
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>	53%	168%	
<b>Uitvoeringslasten geconsolideerd totaal</b>	<b>4.059.337</b>	<b>4.104.364</b>	<b>3.604.488</b>
<b>Financiële baten / lasten</b>			
Resultaat beleggingen	273.635	11.900	-76.223
Rente baten / lasten	33.290	-17.900	-18.498
<b>Financiële baten / lasten totaal</b>	<b>306.925</b>	<b>-6.000</b>	<b>-94.721</b>
<b>Totaal</b>	<b>3.752.412</b>	<b>4.110.364</b>	<b>3.699.209</b>

### **Salarissen, sociale lasten en overige personeelskosten**

De salariskosten en sociale lasten liggen geheel in lijn met de begroting. In de begroting was rekening gehouden met een CAO-stijging van 6% per 1 januari 2023. Uiteindelijk is een verhoging van 7% vanaf 1 juli 2023 afgesproken. Door ziekte en moeilijke vervulling van vacatures is er meer inhuur van personeel geweest. Daarnaast steeg het verlofsaldo en hiermee de schuld aan personeel. Deze hogere kosten werd gecompenseerd door hogere ontvangen uitkeringen van de ziekteverzuim-verzekering en door lagere salariskosten, waardoor de kosten per saldo gelijk zijn aan de begroting.



De hogere overige personeelskosten zijn o.a. het gevolg van hogere opleidingskosten. Er is o.a. geïnvesteerd in een werknemersconferentie en het weerbaar maken van medewerkers tegen online haat. Vanuit ARBO-oogpunt zijn kosten gemaakt voor een preventief medisch onderzoek en een werkplekonderzoek. Daarnaast is door de krappe arbeidsmarkt sprake van hogere wervingskosten vanwege de inzet van gerichte sociale mediacampagnes. Ook steeg de premie van de ziekteverzuimverzekering, omdat het verzuim van het COC boven een bepaalde drempelwaarde uitkwam.

#### **Huisvestings- en kantoorkosten**

De huisvestingskosten zijn lager dan begroot wegens beperkte noodzaak tot onderhoud aan het pand. Daarnaast was er sprake van een gunstige afrekening van de servicelasten over 2022.

Er is sprake van lagere kantoorkosten doordat abonnementen op brancheorganisaties ook deels subsidiabel waren via projecten.

#### **Reis- en representatiekosten en algemene kosten**

Alle buitenlandse trips, die in 2023 zijn gemaakt konden drukken op projectkosten. Hierdoor zijn de kosten voor congressen en representatie lager dan begroot.

Er is verder kritisch gekeken naar de omvang van de benodigde dekking van het verzekeringspakket. Hierdoor kon het COC in 2023 besparingen realiseren. De automatiseringskosten waren hoger dan begroot doordat de kosten voor de nieuwe website onvoorzien doorliepen in 2023. De lanceringscampagne ging hierdoor ook later van start dan gepland. Daarnaast is er veel geïnvesteerd in Salesforce, zoals het mogelijk maken van het automatisch generen van uniforme vrijwilligerscontracten voor verenigingen.

Binnen de overige algemene kosten was ruimte voor een bijdrage aan het World Queer Museum in oprichting van €25K, waar het COC een van de founding partners was. Ook de kosten van een boot (ca. €25K) van de canalpride in Amsterdam met het thema #iedereenmagzoenen is betaald uit de overige algemene kosten. Ditzelfde geldt voor lokale partners, die als dubieus debiteur in aangemerkt, omdat ze niet konden voldoen aan de verplichtingen van het programma Power of Pride. De kosten hiervan bedroegen in 2023 €35K, tegenover €45K in 2022.

#### **Bestuurskosten- en afschrijvingskosten**

Net als in 2022 was de omvang van de declaraties van het federatiebestuur beperkt, wat een besparing t.o.v. de begroting opleverde. Over het algemeen waren de afschrijvingskosten in 2023 te hoog begroot. In 2023 is er geïnvesteerd in nieuwe in hoogte verstelbare bureaus. Een verbouwing van de overloop en een opknopbeurt voor het hele kantoor is uitgesteld.

#### **Financiële baten en lasten**

2023 is voor de Albrecht Stichting, zoals eerder besproken een goed beleggingsjaar geweest. Ook de rentebaten vielen gunstig uit. In de begroting was nog rekening gehouden met negatieve rente.



## 2.11 Verschillenanalyse realisatie 2023 versus begroting 2023 geconsolideerd

Verschillenanalyse geconsolideerd	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	Vershil
	€	€	€	€
<b>Baten</b>				
Baten van particulieren	51.991	80.000	111.050	-28.009
Baten van bedrijven	586.886	380.072	533.217	206.814
Baten van subsidies van overheden	9.129.482	10.554.955	9.089.881	-1.425.472
Baten van andere organisaties zonder winststreven	276.499	115.000	242.237	161.499
<b>Totaal geworven baten</b>	<b>10.044.858</b>	<b>11.130.027</b>	<b>9.976.385</b>	<b>-1.085.169</b>
<b>Lasten</b>				
<b>Besteed aan doelstellingen [a]</b>				
Doelstelling projecten internationaal	5.283.223	6.378.424	5.604.363	-1.095.201
Doelstelling projecten nationaal	2.515.085	2.760.883	2.342.082	-245.798
Doelstelling communicatie en beleidsinformatie	249.010	373.402	475.416	-124.392
Doelstelling federatieactiviteiten	540.659	243.459	266.894	297.200
<b>Besteed aan doelstellingen</b>	<b>8.587.977</b>	<b>9.756.168</b>	<b>8.688.755</b>	<b>-1.168.192</b>
<b>Werving baten [b]</b>				
Kosten werving baten	333.895	322.990	139.416	10.905
<b>Kosten werving baten</b>	<b>333.895</b>	<b>322.990</b>	<b>139.416</b>	<b>10.905</b>
<b>Beheer en administratie [c]</b>				
Beheer en administratie	1.075.944	996.564	871.461	79.380
<b>Beheer en administratie</b>	<b>1.075.944</b>	<b>996.564</b>	<b>871.461</b>	<b>79.380</b>
<b>Totaal lasten [a+b+c]</b>	<b>9.997.816</b>	<b>11.075.723</b>	<b>9.699.632</b>	<b>-1.077.907</b>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>	<b>47.043</b>	<b>54.304</b>	<b>276.753</b>	<b>-7.262</b>
Saldo van financiële baten en lasten	306.925	0	0	306.925
<b>Saldo van baten en lasten geconsolideerd</b>	<b>353.968</b>	<b>54.304</b>	<b>276.753</b>	<b>299.663</b>

Over het jaar 2023 hebben COC Nederland en de Albrecht Stichting samen een positief resultaat behaald van €0,4 mln., dit is €0,3 mln. hoger dan de begroting. Dit is vooral te danken aan het positieve beleggingsresultaat van €0,3 mln. bij de Albrecht Stichting (saldo financiële baten en lasten). De baten van de Albrecht Stichting en COC samen zijn ca. €1,1 mln. lager dan begroot. Dit geldt ook voor de lasten.

Voor de Albrecht stichting is het resultaat €0,3 mln. hoger dan begroot wegens het goede beleggingsresultaat. Het COC is sinds 2021 structureel



kostendekkend. Het resultaat van COC NL is licht hoger dan begroot. COC Nederland financierde de in 2023 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 2023 bedraagt €10,0 mln. en is dus €1,1 mln. lager dan begroot. Vooral de *baten van subsidies van overheden* blijven €1,4 mln. achter. Hiervan heeft €1,4 mln. betrekking op Power of Pride. In 2023 zijn er, zoals eerder besproken, geen baten verantwoord voor de alliantiepartners Ilga Asia en Pan Africa Ilga. De contracten voor 2023 waren reeds in 2022 afgesloten. Hierdoor zijn er geen baten voor hen genomen in 2023: De regel is dat bij de afsluiting van het contract deze verplichting geheel als gerealiseerde baten worden beschouwd.

Verder was begroot dat COC €0,3 mln. omzet uit eerder jaren van Power of Pride zou inlopen, dit is slechts voor €0,2 mln. gelukt. De verwachting is dat de onderbesteding uit de jaren 2021-2023 alsnog in 2024 en 2025 wordt ingelopen.

De overige ontwikkelingen binnen de baten van subsidies van overheden heffen elkaar min of meer op. Wegens het moeilijk vervullen van vacatures kwamen de Allianties Gezondheidszorg op Maat (AGOM2) en Act4Respect (A4R) wat trager op gang en was er sprake van onderbesteding, die in 2024 grotendeels wordt ingelopen. Voor de opvolger van het programma van het Primair Onderwijs was pas in augustus 2023 een beschikking ontvangen. Hierdoor kon dit programma pas later een doorstart maken dan voorzien. Hier tegenover staat een nieuwe niet voorziene indexatie op de alliantie subsidies.

Voor Internationaal waren er een aantal niet begrote nieuwe projecten van Nederlandse Ambassades en een nieuw programma van DRL, Viva. Dit compenseerde de omzet van projecten die in 2022 zijn afgerond.

*De baten van bedrijven* waren in 2023 €0,2 mln. hoger dan begroot. COC is in 2022 een aantal nieuwe partnerschappen aangegaan en heeft dit in 2023 succesvol voortgezet en uitgebreid naar andere bedrijven. Zie hiervoor de eerdere toelichting.

Ook *de baten van andere organisaties zonder winststreven* waren €0,2 mln. hoger dan begroot. Dit komt o.a. door een nieuw project van de Amerikaanse Tides Foundation en van Ilga World in samenwerking met de bipoc-organisatie Colored Collective. Tenslotte is het project voor Uhai niet begroot.

### **Verschillenanalyse lasten**

De lasten per doelstelling worden uitgesplitst naar 'uitbesteed werk' en naar 'uitvoeringslasten'. Zie hiervoor de paragrafen '2.8 Toelichting op de Staat



van baten en lasten 2023' en '2.9 Lastenverdeling'. Uitbesteed werk wordt direct op één van de doelstellingen verantwoord. De uitvoeringslasten worden op basis van uren en kostprijs aan de doelstellingen toegerekend. Het totaal aan lasten toegerekend aan de doelstellingen bedraagt in 2023 €8,6 mln. en is hiermee €1,1 mln. lager dan begroot. De totale lasten per doelstelling bestaan uit uitbesteed werk en uitvoeringslasten.

#### ***Bestedingen aan doelstelling internationaal***

Aan doelstelling internationaal is €1,1 mln. minder besteed dan begroot. Dit hangt samen met de eerdergenoemde onderschrijding van de baten van Power of Pride van €1,4 mln. Hier tegenover staan niet begrote nieuwe projecten van Nederlandse ambassades (€0,2 mln.) en het nieuwe programma Viva van DRL (€0,1 mln.).

#### ***Bestedingen overige doelstellingen***

De overige doelstellingen hebben een nationaal karakter en zijn in totaal iets hoger dan begroot. Het gaat hierbij met name om de federatieactiviteiten. Dit jaar is er een landelijke campagne geweest voor Jong & Out, die zichtbaar was opabri's in de openbare ruimte. Voor het eerst heeft er een succesvol vrijwilligersfeest plaatsgevonden na afloop van de Community Day. Ook is er geïnvesteerd in het verlichten van administratieve lasten van verenigingen. Zo kunnen vrijwilligerscontracten nu eenvoudig en geautomatiseerd via Salesforce worden aangemaakt en is er een automatische workflow gecreëerd voor de aanvraag van VOG's. Hiermee hoeven bestuurders van verenigingen minder tijd te besteden aan administratie en kunnen ze zich meer concentreren op hun kernactiviteiten.

#### ***Bestedingen aan werving baten***

De kosten van werving baten waren in 2023 licht hoger dan begroot. In 2023 is er o.a. geïnvesteerd in aanwezigheid op festivals en het verdiepen van het relatiemanagement van bedrijven.

#### ***Bestedingen aan beheer en administratie***

De kosten van beheer en administratie waren ca. €0,1 mln. hoger dan begroot. Dit is vooral gelegen in de inzet van een externe op HRM wegens ziekteverlof en de benoeming van een interim team- en programmamanager voor team nationaal.

Er zijn geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum.

## **2.12 Gebeurtenissen na balansdatum (geconsolideerd)**



A large, stylized number '03' is the central graphic element. The '0' is a thick orange ring, and the '3' is a thick orange shape with a white center. The background is a gradient of yellow and orange, with large curved shapes in these colors framing the text.

**03.**

**JAARREKENING**  
**COC NEDERLAND**  
ENKELVOUDIG



### 3.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2023

Activa	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Verbouwingen	2.926		8.064	
Inventaris en Computers	71.965		60.047	
		<b>74.890</b>		<b>68.111</b>
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vlottende activa</b>				
Projectvorderingen	222.906		441.531	
Debiteuren	1.828		59.504	
Overige vorderingen en overlopende activa	513.198		276.141	
Liquide middelen	7.870.442		7.255.172	
		<b>8.608.374</b>		<b>8.032.349</b>
		<b>8.683.265</b>		<b>8.100.459</b>

Passiva	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
<b>Reserves</b>				
Bestemmingsfonds	270.390		390.237	
Bestemmingsreserves	399.173		203.922	
		<b>669.562</b>		<b>594.159</b>
<b>Langlopende schulden</b>				
Achtergestelde leningen		0		0
<b>Garantievermogen</b>		<b>669.562</b>		<b>594.159</b>
<b>Voorzieningen</b>				
Overige voorzieningen	96.956		103.121	
		<b>96.956</b>		<b>103.121</b>
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan gelieerde instellingen	0		150.000	
Belastingen, premies sociale verz. en pensioenpremies	161.736		140.374	
Crediteuren	327.854		255.790	
Overige schulden en overlopende passiva	7.427.157		6.857.016	
		<b>7.916.746</b>		<b>7.403.179</b>
		<b>8.683.265</b>		<b>8.100.459</b>



### 3.2 Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2023

Staat van baten en lasten	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Baten van particulieren	51.991	80.000	111.050
Baten van bedrijven	586.886	380.072	533.217
Baten van subsidies van overheden	9.129.482	10.554.955	9.089.881
Baten van overige organisaties zonder winststreven	276.499	115.000	242.237
<b>Baten totaal</b>	<b>10.044.858</b>	<b>11.130.027</b>	<b>9.976.385</b>
<b>Lasten</b>			
<b>Besteed aan doelstellingen [a]</b>			
Doelstelling projecten internationaal	5.283.223	6.372.136	5.604.363
Doelstelling projecten nationaal	2.515.085	2.723.837	2.255.400
Doelstelling communicatie en beleidsinformatie	249.010	372.120	475.416
Doelstelling federatieactiviteiten	540.659	275.688	266.894
<b>Besteed aan doelstellingen</b>	<b>8.587.977</b>	<b>9.743.781</b>	<b>8.602.072</b>
<b>Werving baten [b]</b>			
Kosten werving baten	333.895	339.353	139.416
<b>Kosten werving baten</b>	<b>333.895</b>	<b>339.353</b>	<b>139.416</b>
<b>Beheer en administratie [c]</b>			
Kosten beheer en administratie	1.066.932	992.589	871.461
<b>Beheer en administratie</b>	<b>1.066.932</b>	<b>992.589</b>	<b>871.461</b>
<b>Totaal lasten [a+b+c]</b>	<b>9.988.804</b>	<b>11.075.723</b>	<b>9.612.950</b>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>	<b>56.054</b>	<b>54.304</b>	<b>363.435</b>
Saldo van financiële baten en lasten	19.349		
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>75.404</b>	<b>54.304</b>	<b>363.435</b>



<b>Resultaatbestemming</b>			
Bestemmingsreserve	159.876	54.304	329.786
projectontwikkeling			
Bestemmingsreserve fondsenwerving	35.375		55.001
Bestemmingsfonds Bob Angelofonds	-11.674		4.770
Bestemmingsfonds Jongeren & Onderwijs	-110.717		-23.551
Bestemmingsfonds Transpersonen	0		-1.250
Bestemmingsfonds LHBTI en asiel	0		0
Bestemmingsfonds LHBTI en biblebelt	0		-8.757
Bestemmingsfonds Dakloze LHBTI jongeren	1.648		2.250
Bestemmingsfonds Internationaal	2.225		2.678
Bestemmingsfonds Oekraïne	-1.330		2.508
<b>Totaal</b>	<b>75.403</b>	<b>54.304</b>	<b>363.435</b>

*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 2023

Kasstroomoverzicht	2023		2022	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo van baten en lasten	75.403		363.435	
Afschrijvingen	30.139		35.120	
Mutatie fin. vaste activa/ onderdeel overige vorderingen	0		0	
Mutatie voorzieningen	-6.165		16.064	
Mutaties kortlopende vorderingen	39.245		-154.937	
Mutaties kortlopende verplichtingen	513.567		-1.219.933	
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>652.189</b>		<b>-960.251</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	-36.919		-65.913	
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-36.919</b>		<b>-65.913</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Ontvangen langlopende schulden	0		0	
Aflossingen langlopende schulden	0		-100.000	
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<b>0</b>		<b>- 100.000</b>
<b>Toename / afname kasmiddelen</b>		<b>615.270</b>		<b>-1.126.164</b>
Stand liquide middelen per 1 januari		7.255.172		8.381.337
Toename / afname kasmiddelen		615.270		-1.126.164
<b>Stand liquide middelen per 31 december</b>		<b>7.870.442</b>		<b>7.255.172</b>

Voor de 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.



### 3.5 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023

Aangezien de Albrecht Stichting een lening had verstrekt aan COC Nederland (in 2023 afgelost), is deze - na eliminatie - niet zichtbaar in de geconsolideerde jaarrekening. De grondslag voor de lening in de enkelvoudige jaarrekening staat hieronder beschreven.

#### Vaste activa

Materiële vaste activa	Verbouwing	Inventaris/ computers	Materiële vaste activa
	€	€	€
Aanschafwaarde per 1 januari	34.962	84.954	119.916
Cumulatieve afschrijving	-26.898	-24.908	-51.806
<b>Boekwaarde per 1 januari</b>	<b>8.064</b>	<b>60.047</b>	<b>68.111</b>
<i>Mutaties in boekjaar</i>			
Investerings	0	37.951	37.951
Desinvesterings	0	-1.032	-1.032
Afschrijvingen op desinvesterings	0	0	0
Afschrijvingen	-5.138	-25.001	-30.139
<b>Mutaties in boekjaar</b>	<b>-5.138</b>	<b>11.918</b>	<b>6.780</b>
Aanschafwaarde per 31 december	34.962	122.906	157.867
Cumulatieve afschrijving	-32.036	-50.941	-82.977
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>2.926</b>	<b>71.965</b>	<b>74.890</b>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	20%	20%	33%

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



## Vlottende activa

Vlottende activa	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Projectvorderingen</b>		
Nog te ontvangen subsidies en donaties projecten	222.906	441.531
	<b>222.906</b>	<b>441.531</b>
<i>Een specificatie van de nog te ontvangen subsidies is te vinden onder "2.6 Onderhanden werk projecten".</i>		
<b>Debiteuren</b>		
Stand debiteuren ultimo boekjaar	1.828	59.504
Af: voorziening dubieuze debiteuren	0	0
	<b>1.828</b>	<b>59.504</b>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde projectkosten	438.918	154.633
Overige vooruitbetaalde kosten	42.634	55.807
Overige vorderingen	31.646	65.702
	<b>513.198</b>	<b>276.141</b>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa totaal</b>		
<b>Liquide middelen</b>		
Kas	0	0
Banken	7.870.442	7.255.172
	<b>7.870.442</b>	<b>7.255.172</b>

*Voor de toelichting zie de geconsolideerde jaarrekening.*

## Reserves en fondsen

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



Langlopende schulden	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Achtergestelde leningen</b>		
Stand per 1 januari	0	150.000
Bij: lening van Stg. Albrecht	0	0
	<b>0</b>	<b>150.000</b>
Af: gerubriceerd onder kortlopende schulden	0	-150.000
	<b>0</b>	<b>-150.000</b>
<b>Totaal langlopende schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Vorzieningen	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Personeelsvoorzieningen</b>		
Stand per 1 januari	103.121	79.159
Bij: dotatie	29.720	57.908
Af: onttrekking	-35.885	-33.946
	<b>96.956</b>	<b>103.121</b>
<b>Reorganisatievoorziening</b>		
Stand per 1 januari	0	7.898
Bij: dotatie		
Af: onttrekking		-7.898
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Vorzieningen totaal</b>	<b>96.956</b>	<b>103.121</b>

Voor de toelichting zie de geconsolideerde jaarrekening.





Kortlopende schulden	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Schulden aan gelieerde instellingen</b>		
Lening Albrecht Stichting	0	150.000
	<b>0</b>	<b>150.000</b>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffingen en sociale verzekeringen	161.736	173.621
	<b>161.736</b>	<b>173.621</b>
<b>Crediteuren</b>		
Stand overige crediteuren ultimo boekjaar	327.854	222.543
	<b>327.854</b>	<b>222.543</b>
<b>Overige kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Vooruitontvangen projectsubsidies	6.549.141	5.098.828
Nog te betalen projectsubsidies partners buitenland	462.607	1.279.974
Nog te betalen projectkosten	69.408	96.218
Verplichting vakantiedagen en meeruren	243.986	208.752
Overige schulden en overig te betalen kosten	102.015	173.244
	<b>7.427.157</b>	<b>6.857.016</b>

In 2020 heeft COC Nederland een aanzienlijk verlies geleden, resulterend in een negatief vermogen van afgerond - €192.545 per ultimo 2020. Vanaf 2021 is er door de directie diverse maatregelen genomen om de sturing op de organisatie en het resultaat te verbeteren, waardoor COC Nederland voor de derde maal op rij een positief resultaat laat zien. 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 deze lening volledig afgelost.

*Voor een toelichting op de overige mutaties verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.*

### 3.6 Onderhanden werk projecten

*Voor de toelichting op het Onderhanden werk 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 2023

Baten	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<b>Baten van particulieren</b>			
Nalatenschappen	2.500	0	28.000
Donaties en giften	49.491	80.000	83.050
<b>Baten van particulieren totaal</b>	<b>51.991</b>	<b>80.000</b>	<b>111.050</b>
<b>Baten van bedrijven</b>			
Donaties en giften	586.886	380.072	533.217
<b>Baten van bedrijven totaal</b>	<b>586.886</b>	<b>380.072</b>	<b>533.217</b>
<b>Baten van subsidies van overheden</b>			
Ministerie van Buitenlandse Zaken	5.255.016	6.447.084	5.553.272
Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap	3.367.114	3.379.384	3.179.261
Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	58.103	109.109	61.303
Ministerie van Veiligheid en Justitie			0
Overige overheidsinstellingen	117.240	206.870	296.044
(US State Dep.)	332.009	412.507	
<b>Baten van subsidies van overheden totaal</b>	<b>9.129.482</b>	<b>10.554.955</b>	<b>9.089.881</b>
<b>Baten van andere organisaties zonder winststreven</b>			
Oranjefonds	6.581	0	33.036
Contributie deelname federatie	121.007	115.000	113.805
Overige organisaties zonder winststreven	148.910	0	95.396
<b>Baten van andere org. zonder winststreven totaal</b>	<b>276.499</b>	<b>115.000</b>	<b>242.237</b>
<b>Baten totaal</b>	<b>10.044.858</b>	<b>11.130.027</b>	<b>9.976.385</b>

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



Lasten	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<b>Doelstelling projecten internationaal</b>			
Uitbesteed werk projecten	4.016.544	4.802.187	4.290.192
Uitvoeringslasten	1.266.679	1.569.949	1.314.171
<b>Doelstelling projecten internationaal totaal</b>	<b>5.283.223</b>	<b>6.372.136</b>	<b>5.604.363</b>
<b>Doelstelling projecten nationaal</b>			
Uitbesteed werk projecten	1.572.730	1.741.281	1.474.226
Uitvoeringslasten	942.355	982.555	781.174
<b>Doelstelling projecten nationaal totaal</b>	<b>2.515.085</b>	<b>2.723.837</b>	<b>2.255.400</b>
<b>Doelstelling Communicatie en beleidsinformatie</b>			
Uitbesteed werk diverse activiteiten	11.836	52.000	120.870
Uitvoeringslasten	237.174	320.120	354.546
<b>Doelstelling Communicatie en beleidsinformatie totaal</b>	<b>249.010</b>	<b>372.120</b>	<b>475.416</b>
<b>Doelstelling Federatie</b>			
Uitbesteed werk diverse activiteiten	257.597	55.225	68.350
Uitvoeringslasten	283.062	220.463	198.544
<b>Doelstelling Federatie totaal</b>	<b>540.659</b>	<b>275.688</b>	<b>266.894</b>
<b>Totaal bestedingen aan doelstellingen</b>	<b>8.587.977</b>	<b>9.743.781</b>	<b>8.602.072</b>
<i>% bestedingen tov totale baten</i>	85%	88%	87%
<i>% bestedingen tov totale lasten</i>	86%	88%	90%
<b>Kosten werving baten</b>			
Uitbesteed werk	79.771	314.665	46.786
Uitvoeringslasten	254.124	24.688	92.630
<b>Kosten werving baten totaal</b>	<b>333.895</b>	<b>339.353</b>	<b>139.416</b>
<i>% bestedingen tov baten</i>	3%	3%	1%
<b>Kosten beheer en administratie</b>			
Uitbesteed werk	0	0	0
Uitvoeringslasten	1.066.932	992.589	871.461
<b>Kosten beheer en administratie totaal</b>	<b>1.066.932</b>	<b>992.589</b>	<b>871.461</b>
<b>Lasten totaal</b>	<b>9.988.804</b>	<b>11.075.723</b>	<b>9.612.950</b>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>	<b>56.054</b>	<b>54.304</b>	<b>363.435</b>
Saldo van financiële baten en lasten	19.349	0	0
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>75.403</b>	<b>54.304</b>	<b>363.435</b>



**3.9 Lastenverdeling:  
specificatie en verdeling  
van de enkelvoudige  
uitvoeringslasten**

Besteed aan doelstellingen	Projecten internationaal	Projecten nationaal	Agenderen en vertegenwoordigen	Platform en netwerk	Kosten werving baten	Beheer en administratie	Totaal kosten 2023	Begroort 2023	Totaal kosten 2022
<b>Besteed aan doelstellingen</b>	<b>4.016.544</b>	<b>1.572.730</b>	<b>11.836</b>	<b>257.597</b>	<b>79.771</b>	<b>0</b>	<b>5.938.478</b>	<b>6.965.359</b>	<b>6.000.423</b>
	68%	26%	0%	4%	1%	0%			
<b>Uitvoeringslasten</b>									
Salarissen en sociale lasten	982.655	731.053	183.993	219.592	197.142	827.697	3.142.131	3.186.725	2.802.660
Overige personeelskosten	101.571	75.565	19.018	22.698	20.377	85.554	324.784	275.000	232.981
Afschrijvingskosten	9.426	7.012	1.765	2.106	1.891	7.939	30.139	57.139	34.089
Reis- en verblijfkosten	1.717	1.277	322	384	344	1.446	5.490	11.100	8.260
Huisvestingskosten	42.001	31.247	7.864	9.386	8.426	35.377	134.301	143.000	119.793
Kantoorkosten	21.652	16.108	4.054	4.839	4.344	18.238	69.235	81.500	74.674
Algemene kosten	105.826	78.730	19.815	23.649	21.231	89.138	338.389	328.500	320.849
Bestuurskosten	1.832	1.363	343	409	367	1.543	5.857	11.000	6.028
Financiële baten & lasten							0	0	13.192
<b>Uitvoeringslasten totaal</b>	<b>1.266.679</b>	<b>942.355</b>	<b>237.174</b>	<b>283.062</b>	<b>254.124</b>	<b>1.066.932</b>	<b>4.050.326</b>	<b>4.093.964</b>	<b>3.612.527</b>
<b>Totaal</b>	<b>5.283.223</b>	<b>2.515.085</b>	<b>249.010</b>	<b>540.659</b>	<b>333.895</b>	<b>1.066.932</b>	<b>9.988.804</b>	<b>11.059.323</b>	<b>9.612.950</b>

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



### 3.10 Enkelvoudige uitvoeringslasten

Uitvoeringslasten	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<b>Salarissen</b>			
Brutosalarissen	1.672.210	2.016.225	1.640.469
Individueel keuzebudget	273.024	338.500	305.730
Uitbetaling / voorziening verlofuren	53.309	30.000	116.004
Personeel niet in loondienst	689.429	130.000	250.145
Vrijwilligersvergoeding en stagiaires	14.981	13.000	13.439
Ziekteverzuimuitkering	-90.292	0	-70.266
<b>Salarissen totaal</b>	<b>2.612.660</b>	<b>2.527.725</b>	<b>2.255.521</b>
<b>Sociale lasten</b>			
Sociale lasten	339.963	421.100	352.430
Pensioenpremie	189.508	237.900	194.709
<b>Sociale lasten totaal</b>	<b>529.471</b>	<b>659.000</b>	<b>547.139</b>
<b>Salarissen en sociale lasten totaal</b>	<b>3.142.131</b>	<b>3.186.725</b>	<b>2.802.660</b>
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>	99%		

#### 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 is 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

##### Bezoldiging federatiebestuur

Verstrekte vergoedingen aan de bestuurders	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
R.F.A. Oosenbrug	3.000	3.000	3.000

De bezoldiging van het federatiebestuur ligt onder het toepasselijk WNT-maximum voor 2023 Ontwikkelingssamenwerking van €34.950 ('norm voor de voorzitter Raad van Toezicht'). R.F.A. Oosenbrug is sinds 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.

<b>Gegevens 2023</b> bedragen x€1	<b>M. Ricardo</b>	<b>P. Steinbusch</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>directeur strategie</b>	<b>directeur financiën</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
<b>Bezoldiging (EUR)</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	101.615	99.786
Beloningen betaalbaar op termijn	11.015	10.705
<b>Subtotaal</b>	<b>112.630</b>	<b>110.490</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	205.000	205.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>112.630</b>	<b>110.490</b>
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.



<b>Gegevens 2022</b> bedragen x€1	<b>M. Ricardo</b>	<b>P. Steinbusch</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>directeur strategie</b>	<b>directeur financiën</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
<b>Bezoldiging (EU)</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	95.322	88.728
Beloningen betaalbaar op termijn	10.644	9.733
<b>Subtotaal</b>	<b>105.966</b>	<b>98.461</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	199.000	199.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>105.966</b>	<b>98.461</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

**Wet Normering Topinkomens (WNT)**

De bezoldiging van de directeuren ligt onder het toepasselijk WNT-maximum Ontwikkelingssamenwerking van €205.000



Uitvoeringslasten	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<b>Overige personeelskosten</b>			
Reiskosten woon-werk	19.114	15.000	14.221
Ziekteverzuimverzekering	103.935	85.000	86.141
Opleidingen personeel	83.967	40.000	35.617
Overige personeelskosten	117.768	135.000	97.002
<b>Overige personeelskosten totaal</b>	<b>324.784</b>	<b>275.000</b>	<b>232.981</b>
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>	118%		
<b>Huisvestingskosten</b>			
Huur en servicelasten	102.611	104.000	89.379
Schoonmaakkosten	14.608	15.000	14.692
Gemeentelijke belastingen / heffingen	5.039	7.000	5.552
Overige huisvestingskosten	12.044	17.000	10.169
<b>Huisvestingskosten totaal</b>	<b>134.301</b>	<b>143.000</b>	<b>119.793</b>
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>	94%		
<b>Kantoorkosten</b>			
Telefonie	15.100	19.000	19.668
Internetkosten	15.193	13.000	9.278
Portokosten en koerierskosten	3.116	5.000	5.338
Kopieerkosten	11.083	10.000	9.925
Overige kantoorkosten	24.742	34.500	30.465
<b>Kantoorkosten totaal</b>	<b>69.235</b>	<b>81.500</b>	<b>74.674</b>
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>	85%		
<b>Reis- en representatiekosten</b>			
Reis- en verblijfkosten	2.032	1.000	1.153
Af: doorbelasting naar projecten	0		
Congressen en representatie	3.458	10.101	7.107
<b>Reis- en representatiekosten totaal</b>	<b>5.490</b>	<b>11.100</b>	<b>8.260</b>
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>	49%		
<b>Algemene kosten</b>			
Verzekeringen	10.336	17.000	14.873
Automatiseringskosten	158.264	146.000	174.700
Accountants- en overige adviseurskosten	42.193	37.000	38.227
Overige algemene kosten	127.596	128.500	93.050
<b>Algemene kosten totaal</b>	<b>338.389</b>	<b>328.500</b>	<b>320.849</b>
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>	103%		





<b>Bestuurskosten</b>			
Bestuurskosten	5.857	11.000	6.028
<b>Bestuurskosten totaal</b>	<b>5.857</b>	<b>11.000</b>	<b>6.028</b>
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>	53%		
<b>Afschrijvingskosten</b>			
Afschrijvingen immateriële vaste activa	30.139	57.139	35.120
Resultaat desinvestering	0	0	-1.031
<b>Afschrijvingskosten totaal</b>	<b>30.139</b>	<b>57.139</b>	<b>34.089</b>
<i>% realisatie ten opzichte van begroting</i>			
<b>Uitvoeringslasten totaal</b>	<b>4.050.326</b>	<b>4.093.964</b>	<b>3.599.334</b>
<b>Financiële baten / lasten</b>			
Resultaat beleggingen	0	0	0
Rente baten / lasten	19.349	-16.400	-13.192
<b>Financiële baten / lasten Totaal</b>	<b>19.349</b>	<b>-16.400</b>	<b>13.192</b>
<b>Totaal</b>	<b>4.030.977</b>	<b>4.110.364</b>	<b>3.612.527</b>



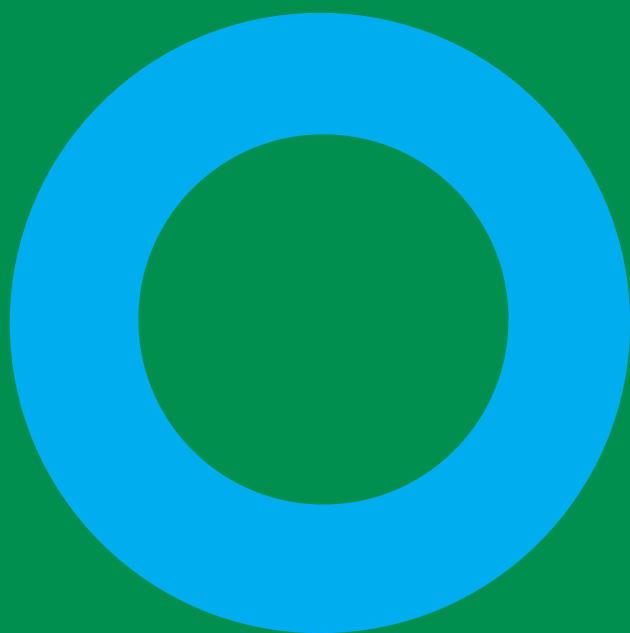
### 3.11 Verschillenanalyse realisatie 2023 versus begroting 2023

Verschillenanalyse	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	Verschil
	€	€	€	€
<b>Baten</b>				
Baten van particulieren	51.991	80.000	111.050	-28.009
Baten van bedrijven	586.886	380.072	533.217	206.814
Baten van subsidies van overheden	9.129.482	10.554.955	9.089.881	-1.425.472
Baten van andere organisaties zonder winststreven	276.499	115.000	242.237	161.499
<b>Totaal geworven baten</b>	<b>10.044.858</b>	<b>11.130.027</b>	<b>9.976.385</b>	<b>-1.085.169</b>
<b>Lasten</b>				
<b>Besteed aan doelstellingen [a]</b>				
Doelstelling projecten internationaal	5.283.223	6.372.136	5.604.363	-1.088.914
Doelstelling projecten nationaal	2.515.085	2.723.837	2.255.400	-208.751
Doelstelling communicatie en beleidsinformatie	249.010	372.120	475.416	-123.110
Doelstelling platform en netwerk	540.659	275.688	266.894	264.971
<b>Besteed aan doelstellingen</b>	<b>8.587.977</b>	<b>9.743.781</b>	<b>8.602.072</b>	<b>-1.155.804</b>
<b>Werving baten [b]</b>				
Kosten werving baten	333.895	339.353	139.416	-5.458
<b>Kosten werving baten</b>	<b>333.895</b>	<b>339.353</b>	<b>139.416</b>	<b>-5.458</b>
<b>Kosten beheer en administratie [c]</b>				
Kosten beheer en administratie	1.066.932	992.589	871.461	74.343
<b>Beheer en administratie</b>	<b>1.066.932</b>	<b>992.589</b>	<b>871.461</b>	<b>74.343</b>
<b>Totaal lasten [a+b+c]</b>	<b>9.988.804</b>	<b>11.075.723</b>	<b>9.612.950</b>	<b>-1.086.919</b>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>	<b>56.054</b>	<b>54.304</b>	<b>363.435</b>	<b>1.750</b>
Saldo van financiële baten en lasten	19.349	0	0	19.349
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>75.403</b>	<b>54.304</b>	<b>363.435</b>	<b>21.099</b>

Voor een nadere specificatie verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening van COC Nederland (paragraaf 2.11 Verschillenanalyse realisatie 2023 versus begroting 2023).

### 3.12 Gebeurtenissen na balansdatum (enkelvoudig)

Er zijn geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum.



**04.**

**4. VERKLARING**

**VAN ONAFHANKELIJK**

ACCOUNTANT



**4. Verklaring van  
onafhankelijk  
accountant**

Zie bijgevoegde verklaring van onafhankelijk accountant.

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Federatie COC Nederland.

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Federatie COC Nederland te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Federatie COC Nederland op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 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 2023;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2023; 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 2023. 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 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Wamberg Offices  
Wamberg 37  
1083 CW Amsterdam  
Telefoon 020 571 23 45

E-mail [info@dubois.nl](mailto:info@dubois.nl)  
[www.dubois.nl](http://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 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amsterdam, 14 juni 2023

Dubois & Co. Registeraccountants

 Digitaal ondertekend door G. Visser RA  
G. Visser RA

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