

Financieel Verslag 2015

Federatie van Nederlandse Verenigingen tot Integratie van Homoseksualiteit COC Nederland
Nieuwe Herengracht 49
1011 RN Amsterdam

Inhoud

1.1	Algemeen	2
1.1.1	Bedrijfsgegevens	2
1.1.2	Doel en Middelen	2
1.1.3	Personeelsbestand	3
1.1.4	Bestuur	3
1.1.5	Richtlijn 650	3
1.1.6	Externe accountant	3
1.1.7	Geconsolideerde stichtingen	4
1.1.8	Bestuursverslag 2015	6
1.2	Resultaat	11
1.3	Financiële positie	12
1.3.1	Financieringsstructuur	12
1.3.2	Werkkapitaal	12
1.3.3	Vermogenspositie	12
1.3.4	Kengetallen	13
2.	Jaarrekening 2015	14
2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2015	15
2.2	Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2015	17
2.3	Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2015	18
2.4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	19
2.5	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2015	21
2.6	Onderhanden projecten	26
2.7	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	27
2.8	Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2015	28
2.9	Lastenverdeling: specificatie en verdeling van de enkelvoudige kosten	30
2.10	Toelichting op de lastenverdeling	31
2.11	Enkelvoudige kosten eigen organisatie	32
2.12	Verschillenanalyse realisatie 2015 versus begroting 2015	35
3.	Geconsolideerde jaarrekening 2015	37
3.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2015	38
3.2	Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2015	40
3.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2015	41
3.4	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2015	42
3.5	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	48
3.6	Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2015	49
3.7	Lastenverdeling: specificatie en verdeling van de geconsolideerde kosten	51
3.8	Geconsolideerde kosten eigen organisatie	52
3.9	Verschillenanalyse realisatie 2015 versus begroting 2015 geconsolideerd	54
4.	Overige gegevens	56
4.1	Gebeurtenissen na balansdatum	57
4.2	Controleverklaring van onafhankelijk accountant	58

1.1 Algemeen

1.1.1 Bedrijfsgegevens

De vereniging draagt de naam: "Federatie van Nederlandse Verenigingen tot Integratie van Homoseksualiteit COC Nederland", bij verkorting aangeduid als: "COC Nederland". De federatie is een voortzetting van de vereniging "Nederlandse Vereniging van Homofielen C.O.C." die haar activiteiten begon op 23 april 1966 en welke een voortzetting was van de vereniging "Cultuur- en Ontspannings-Centrum", die haar activiteiten begon op 1 september 1946.

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

1.1.2 Doel en Middelen

1. De federatie stelt zich tot doel:

- a.
het bevorderen van sociale acceptatie en integratie van lesbiënnes, homoseksuelen, biseksuelen en transgenders, alsmede andere door het bestuur vast te stellen doelgroepen.
- b.
het bevorderen van persoonlijke emancipatie door het stimuleren van de bewustwording omtrent de eigen (seksuele) identiteit en de maatschappelijke situatie in algemene zin.
- c.
het behartigen van de (maatschappelijke) belangen van de hiervoor bedoelde doelgroepen, alsmede andere door het bestuur vast te stellen doelgroepen.

2. De federatie tracht dit doel langs wettige weg te bereiken door:

- a.
het geven van informatie, voorlichting en adviezen;
- b.
het bevorderen van publiciteit en het uitgeven van publicaties;
- c.
het voeren van sociale acties;
- d.
het leggen en onderhouden van contacten met instanties en organisaties in binnen- en buitenland;
- e.
het scheppen en instandhouden van mogelijkheden tot individuele vorming en bewustwording;
- f.
het bevorderen van wetenschappelijk onderzoek op voormeld gebied;
- g.
het beïnvloeden van wet- en regelgeving ten gunste van het doel;
- h.
het ondersteunen van de lid-organisaties;
- i.
het aanwenden van overige middelen die voor het doel bevorderlijk zijn.

1.1.3 Personeelsbestand

Het personeelsbestand op 31-12-2015 stond op 27 personeelsleden, eind 2014 stond het aantal op 25 personeelsleden. In 2015 waren er gemiddeld 23,3 fte in loondienst (2014: 23,3 fte).

1.1.4 Bestuur

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

Voorzitter:	Mevr. C.M.M. Ineke
Penningmeester:	Dhr. H. Stokebrand
Secretaris:	Dhr. J. Schermer
Algemeen bestuurslid:	Dhr. R.S.F. Loesberg
Algemeen bestuurslid:	Mevr. B.M. van den Born

Voor de uitoefening van hun taken kunnen de bestuurders en toezichthouders de door hen gemaakte kosten, mits redelijk en billijk, vergoed krijgen.

Er zijn in 2015 vergoedingen verstrekt aan bestuurders, gewezen bestuurders, toezichthouders en gewezen toezichthouders. Er zijn geen leningen, voorschotten en/of garanties aan deze personen verstrekt. De aan bestuurders verstrekte vergoedingen worden gespecificeerd in onderdeel '2.11 Enkelvoudige kosten eigen organisatie'.

Voor een overzicht van de nevenfuncties van het bestuur wordt verwezen naar het onderdeel "Nevenfuncties van bestuur, raad van toezicht en directie" als onderdeel van paragraaf "1.1.8 Bestuursverslag 2015".

1.1.5 Richtlijn 650

De jaarrekening en het jaarverslag 2015 zijn opgesteld volgens de vernieuwde richtlijn 650 voor Fondsenwervende Instellingen (FWI).

1.1.6 Externe accountant

Conform de statutaire regels wordt de accountant benoemd door de Algemene Vergadering. Door de Algemene Vergadering is Dubois & Co uit Amsterdam tot accountant benoemd vanaf het verslagjaar 2006. De relatie met de accountant wordt in 2016 geëvalueerd.

1.1.7 Geconsolideerde stichtingen

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

COC Nederland
Vereniging Expreszo
Albrecht Stichting
Stichting Restauratie Kamperstraat 17

In 2016 wordt de Stichting Restauratie Kamperstraat 17 gefuseerd met de Albrecht Stichting, waarbij de Albrecht Stichting de verkrijgende rechtspersoon is en de Stichting Restauratie Kamperstraat 17 de verdwijnende rechtspersoon.

Niet meegeconsolideerde Stichting Roze 50+

Per 1 juli 2015 zijn de door COC Nederland en Anbo gezamenlijk uitgevoerde activiteiten op het gebied van Roze Ouderen gebundeld in een daartoe opgerichte Stichting Roze 50+.

Het bestuur bestaat uit drie leden. Een bestuurslid wordt benoemd door het bestuur, in beginsel op voordracht van COC Nederland. Een bestuurslid wordt benoemd door het bestuur, in beginsel op voordracht van de Anbo. Het derde bestuurslid wordt door de overige bestuursleden benoemd.

Omdat COC Nederland geen meerderheid in het bestuur heeft bij het bepalen van beleid, is gekozen om de Stichting Roze 50+ niet mee te consolideren in de jaarrekening van COC Nederland.

Vereniging Expreszo

Op 19 maart 2012 is de vereniging Expreszo opgericht.

Doel

Het doel van de vereniging is:

- a) het bevorderen van de sociale acceptatie en integratie en acceptatie van jonge lesbiennes, - homoseksuelen, - biseksuelen en - transgenders in de leeftijd tot en met vijftig (25) jaar, alsmede andere door het bestuur vast te stellen doelgroepen.
- b) het bevorderen van persoonlijke emancipatie van jongeren door het stimuleren van de bewustwording omtrent de eigen (seksuele) identiteit en de maatschappelijke situatie in algemene zin.
- c) het behartigen van de (maatschappelijke) belangen van de hiervoor bedoelde doelgroepen, alsmede andere door het bestuur vast te stellen doelgroepen.

De vereniging tracht dit onder meer te bereiken door:

- a) het geven van informatie, voorlichting en adviezen;
- b) het bevorderen van publiciteit en het uitgeven van publicaties;
- c) het voeren van sociale acties;
- d) het leggen en onderhouden van contacten met instanties en organisaties in binnen- en buitenland;
- e) het scheppen en in stand houden van mogelijkheden tot individuele vorming en bewustwording;
- f) het bevorderen van wetenschappelijk onderzoek op voormeld gebied;
- g) het beïnvloeden van wet- en regelgeving ten gunste van het doel;
- h) het aanwenden van overige middelen die voor het doel bevorderlijk kunnen zijn.

Bestuur

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

Voorzitter:	Dhr. R.L.L. Anspach (per 5 augustus 2015)
Voorzitter:	Dhr. W. Kokken (tot 5 augustus 2015)
Secretaris:	Dhr. K. Bhawanibhiek (per 5 augustus 2015)
Secretaris:	Dhr. R.L.L. Anspach (tot 5 augustus 2015)
Penningmeester:	Dhr. P.J. van der Meulen (van 5 augustus 2015 tot 1 december 2015)
Penningmeester:	Dhr. L. van Walraven (tot 5 augustus 2015)

Raad van Toezicht

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

Mevr. C.M.M. Ineke
Dhr. H. Stokebrand
Dhr. J. Schermer
Dhr. R.S.F. Loesberg
Mevr. B.M. van den Born

Voor een overzicht van de nevenfuncties van de raad van toezicht wordt verwezen naar het onderdeel "Nevenfuncties van bestuur, raad van toezicht en directie" als onderdeel van paragraaf "1.1.8 Bestuursverslag 2015".

Albrecht Stichting

Doel

Het doel van de stichting is:

- 1)
het bevorderen van de sociale acceptatie en integratie van lesbiennes, homoseksuelen, biseksuelen en transgenders, alsmede andere door het bestuur vast te stellen doelgroepen.
- 2)
het bevorderen van persoonlijke emancipatie door het stimuleren van de bewustwording omtrent de eigen (seksuele) identiteit en de maatschappelijke situatie in algemene zin.
- 3)
het behartigen van de (maatschappelijke) belangen van de hiervoor bedoelde doelgroepen, alsmede andere door het bestuur vast te stellen doelgroepen.

De stichting tracht dit doel te bereiken door middel van:

- 1)
het lenen en verstrekken van gelden aan instellingen en organisaties (ongeacht hun juridische opzet) welke bijdragen aan het doel van de stichting;
- 2)
het ter beschikking stellen van gelden in welke vorm ook ten behoeve van de hiervoor onder 1. vermelde instellingen en organisaties welke bijdragen aan het doel van de stichting, ter bevordering van de professionalisering van de door voormelde instellingen en organisaties geïnitieerde activiteiten;
- 3)
het verlenen van diensten aan voormelde instellingen en/of organisaties, waaronder begrepen doch niet beperkt tot het verlenen van administratieve diensten;
- 4)
het verstrekken van garanties en het verbinden van de Stichting of activa van de Stichting ten behoeve van activiteiten en/of ondernemingen van de hiervoor onder 1. vermelde instellingen en organisaties.

De stichting beoogt niet het maken van winst.

Bestuur

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

Voorzitter:	Mevr. C.M.M. Ineke
Penningmeester:	Dhr. H. Stokebrand
Secretaris:	Dhr. J. Schermer

Voor een overzicht van de nevenfuncties van het bestuur wordt verwezen naar het onderdeel "Nevenfuncties van bestuur, raad van toezicht en directie" als onderdeel van paragraaf "1.1.8 Bestuursverslag 2015".

Stichting Restauratie Kamperstraat 17

Doel

De stichting heeft ten doel het restaureren en doen onderhouden van een of meer (rijks)monumenten, waaronder mede begrepen het gebouw gelegen aan de Kamperstraat 17 te Zwolle. Zij tracht dit doel te bereiken door:

- a. fondsvorming;
- b. het in eigendom, erfpacht of anderszins verwerven, restaureren, onderhouden en beheren van de in lid 1 van dit artikel omschreven monumenten, al dan niet in samenwerking met anderen, binnen de beschikbare fondsen;
- c. het eventueel (mede-)oprichten van rechtspersonen met als doelstelling het behoud en beheer van de in lid 1 van dit artikel van deze statuten omschreven monumenten of onderdelen daarvan;
- d. het vervreemden of in onder-erfpacht uitgeven van bouwkundige monumenten aan derden, onder voorwaarde dat de verkrijger, onder- of erfpachter het bouwwerk bestemd of gebruikt overeenkomstig het doen van de stichting, en alles wat in de ruimste zin genomen met dit een en ander verband houdt.

Bestuur

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

Voorzitter:	Mevr. C.M.M. Ineke
Penningmeester:	Dhr. H. Stokebrand

Voor een overzicht van de nevenfuncties van het bestuur wordt verwezen naar het onderdeel "Nevenfuncties van bestuur, raad van toezicht en directie" als onderdeel van paragraaf "1.1.8 Bestuursverslag 2015".

1.1.8 Bestuursverslag 2015

Besturen

De Federatie van Nederlandse verenigingen tot integratie van homoseksualiteit COC Nederland (bij verkorting aangeduid als: COC Nederland) hanteert voor de juridische en bestuurlijke inrichting een model waarbij de aangesloten, nu 20, lidverenigingen een landelijk bestuur benoemen.

Voorzitter, secretaris en penningmeester worden in functie gekozen. Onder het bestuur COC Nederland ressorteert de landelijke werkorganisatie COC Nederland, onder operationele leiding van de directeur.

In de werkorganisatie geeft de directie richting aan de organisatie, zorgt voor de verwerving, besteding en het beheer van de middelen en voor het adequaat functioneren van de organisatie in het algemeen. Het bestuur benoemt de directie en beoordeelt jaarlijks de wijze van functioneren. Het bestuur houdt integraal toezicht op het beleid van de directie en de algemene gang van zaken in de organisatie en formuleert het beleid.

De Algemene Vergadering (hierna te noemen: AV) van de federatie kwam in 2015 tweemaal bijeen. De AV stelt de begroting en de jaarrekening, alsmede het jaarverslag vast. Nieuwe bestuursleden worden benoemd door de Algemene Vergadering. In niet besluitvormende zin kwam de Landelijke Werkgroep Federatiezaken tweemaal bijeen.

De heer K.R.M. van Dijk is directeur.

Overleg en besluitvorming 2015

In het verslagjaar kwam het bestuur tien maal in reguliere vergadering bijeen. Op 24 mei 2016 heeft het bestuur de door de directie opgemaakte jaarrekening 2015 vastgesteld. De jaarrekening is gecontroleerd door "Dubois & Co Accountants" en voorzien van een controleverklaring. De jaarrekening wordt 11 juni 2016 behandeld tijdens de AV. De AV wordt gevraagd over het jaar 2015 décharge te verlenen.

Activiteitenverslag

In 2015 is met de afschaffing van de Enkele Feit constructie het laatste van de vijf punten van het Roze Stembusakkoord uit 2012 gerealiseerd. In november 2014 presenteerde COC Nederland een roze agenda met een ingezonden brief in NRC next:

- expliciet verbod op LHBT discriminatie in de Grondwet
- verbod op transgenderdiscriminatie in de Algemene wet gelijke behandeling
- introductie van een 'hatecrime artikel'
- afschaffing van geslachtsregistratie
- regeling meerouderschap

In 2015 is minister Ploumen van Internationale handel en Ontwikkelingssamenwerking een strategisch partnerschap aangegaan met COC Nederland. Per 1 januari 2016 is COC Nederland gestart met de uitvoering van het programma "Partnership for Rights, Inclusivity, Diversity and Equality (PRIDE)". Dit programma loopt van 2016 tot en met 2020 en hiermee is een budget van 18,5 miljoen euro aan de internationale LHBT beweging beschikbaar gesteld. In 2015 is het internationale programma "Bridging The Gaps, health and rights for key populations" afgerond. Vanwege de goede resultaten van dit programma heeft het ministerie van Buitenlandse Zaken vervolfinanciering toegezegd voor de periode 2016 - 2020.

2015 stond voor een groot deel in het teken van de toegenomen asielinstream, met ruim 55.000 vluchtelingen die in Nederland een veilig heenkomen zoeken. Volgens een voorzichtige schatting zitten daar zeker 6.000 LHBT vluchtelingen bij, die mede op de vlucht zijn voor het vijandig klimaat tegen LHBT's in hun land van herkomst. Deze vluchtelingen zijn door hun seksuele oriëntatie, gender identiteit of expressie extra kwetsbaar in de asielpprocedure, maar zeker ook in de opvang. Na een oproep op sociale media meldden zich bij COC Nederland ruim 300 nieuwe vrijwilligers die een maatje willen zijn voor LHBTi asielzoekers.

In het Strategisch Kader 2015 - 2018 staat dat COC Nederland samen met de lidverenigingen wil intensiveren op de ondersteuning van kwetsbare groepen. In 2015 zijn er naast Amsterdam, vier steden bijgekomen waar Respect2Love groepen actief zijn: Utrecht, Den Haag, Rotterdam en Maastricht. Respect2Love is de community voor bi culturele LHBT's. De groepen zijn gericht op sociale steun en vervullen een belangrijke behoefte bij een kwetsbare groep uit onze achterban.

Voor een uitgebreid activiteitenverslag verwijzen naar het publieksjaarsverslag dat onder andere wordt gepubliceerd op www.coc.nl.

Financiële situatie

Resultaat

Het jaar 2015 is afgesloten met een resultaat van € 146.830. Hiermee ligt behaalde resultaat boven begroting. Onderdeel van het behaalde resultaat is een ontvangen legaat van € 83.148.

Voor een nadere toelichting op het resultaat wordt verwezen naar paragraaf "2.12 Verschillenanalyse realisatie 2015 versus begroting 2015".

Het resultaat over 2015 is gemuteerd op diverse fondsen en bestemmingsreserves (€ 20.608 toevoeging) en aan de continuïteitsreserve (€ 126.222 toevoeging).

Het werkkapitaal ultimo 2015 van COC Nederland is € 330.277 positief. Dit betekent dat COC Nederland op balansdatum haar kortlopende schulden kan financieren uit haar kortlopende vorderingen en liquide middelen. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar paragraaf 1.3 "Financiële positie".

Reserves en fondsen

Door het bestuur is beleid vastgesteld om de continuïteitsreserve naar een gewenst niveau te brengen.

De continuïteitsreserve fungeert als buffer om te kunnen voldoen aan verplichtingen (bijvoorbeeld bij liquiditeitskrapte, ontstaan door nabetaling subsidies) en om bij eventuele tegenvallers in de financiering voor een beperkte periode continuïteit te kunnen geven aan de activiteiten van de organisatie.

Doelstelling is om de continuïteitsreserve op te bouwen tot 25% van de gemiddelde uitvoeringslasten over de laatste drie boekjaren.

De maximale jaarlijkse dotatie aan de continuïteitsreserve bedraagt 6,25% van de uitvoeringslasten over het betreffende boekjaar. Conform bestuursbesluit is de toevoeging over het jaar 2015 € 126.222. De stand van de continuïteitsreserve bedraagt ultimo 2015 € 390.192 negatief.

Indien het behaalde resultaat van COC Nederland hoger is dan 6,25% van de uitvoeringslasten, wordt dit extra resultaat toegevoegd aan de bestemmingsreserve projectontwikkeling. Deze reserve kan in toekomstige jaren worden aangewend voor projectontwikkeling. Hierdoor kunnen in komende jaren kosten worden begroot en gemaakt voor activiteiten, waarvan de financiering reeds in eerdere jaren is gevormd. Per 1 januari 2015 was de stand van de reserve projectontwikkeling € 154.388 positief. De onttrekking in 2015, groot € 33.068 heeft voornamelijk betrekking op de investeringskosten van het Strategisch Partnerschap met het Ministerie van Buitenlandse Zaken. De stand van de reserve projectontwikkeling na de onttrekking bedraagt € 121.319.

De stand van de overige bestemmingsreserves en fondsen is in 2015, ten opzichte van eind 2014, gestegen met € 53.677. Deze stijging wordt voornamelijk verklaard door het in 2015 ontvangen legaat van € 83.148.

Risico's

COC Nederland is voor omstreeks 95% afhankelijk van financiering in de vorm van subsidies. Het acquireren van subsidie-inkomsten vergt vaak een lange aanlooptijd en kent geen gegarandeerde uitkomst. Het tijdig onderkennen van de gevolgen van het wel of niet verkrijgen van subsidies is van belang; risico's moeten beheersbaar zijn.

Het overgrote deel van de door COC uitgevoerde activiteiten worden direct of indirect gefinancierd door het Ministerie van Buitenlandse Zaken. COC dient jaarlijks aan te tonen dat minimaal 25% van de financiering van de door haar uitgevoerde activiteiten afkomstig is van andere financiers dan het Ministerie van Buitenlandse Zaken. Dit risico is actueel geworden door het aangaan van het Strategische Partnerschap met het Ministerie van Buitenlandse Zaken.

De planning en control-cyclus en acquisitiebeleid zijn adequaat ingericht om voornoemde risico's te ondervangen.

Beleid kosten eigen fondsenwerving en bestedingen doelstellingen

Vanaf 2014 is de jaarlijkse nieuwjaarsreceptie True Colors omgevormd tot een fundraising event. COC verwacht dat in de toekomst het aandeel van ontvangen donaties en legaten zal stijgen, maar dient hiertoe wel te blijven investeren in True Colors. Vanwege deze investeringen zijn de totale bestedingen eigen fondsenwerving in 2015 56% (2014: 49%) van de totale inkomsten aan eigen fondsenwerving. Het streven op termijn is een percentage van 25%. Dit percentage is even hoog als de CBF norm.

De totale bestedingen aan de doelstellingen bedragen 80% van de totale inkomsten. Begroot is een percentage van 85%.

Bezoldiging bestuur en directeur

De bezoldiging van het bestuur en directeur worden gespecificeerd onder de eigen organisatiekosten (paragraaf 2.11 van de jaarrekening).

Nevenfuncties bestuur, raad van toezicht en directie

De relevante (neven-)functies van het huidige bestuur en directie zijn / waren in 2015:

C.M.M. Ineke:

- directeur Bureau VBZ-KAM (bezoldigd)
- lid Raad van Toezicht Nederlandse Stichting voor het Gehandicapte Kind
- voorzitter bestuur Wij-zijn-5D
- lid Raad van Toezicht Raphaëlstichting (bezoldigd)
- commissaris woningcorporatie Woonwaard (bezoldigd)

H. Stokebrand:

- hoofd financiën en infrastructuur bij het Nederlands Uitgeversverbond (bezoldigd)

J. Schermer

- medewerker nachtopvang voor daklozen bij Stichting AOP (bezoldigd)
- buddy voor Rainbow Buddysupport bij Stichting De Regenboog

R.S.F. Loesberg

- senior manager bij Price Waterhouse Coopers (bezoldigd)

B.M. van den Born

- Werkvoorbereider Heijmans Wegen (bezoldigd)
- voorzitter Stichting Gay Union Through Sports

K.R.M. van Dijk:

- bestuurslid Stichting Roze 50+, zetel namens COC
- bestuurslid Stichting I Can Change The World With My Own Two Hands

Begroting COC Nederland voor 2016

Door COC Nederland is een beleidsplan voor het jaar 2016 opgesteld. Het beleidsplan 2016 is te downloaden op de website van COC Nederland.

Per 2016 maakt COC Nederland deel uit van het strategisch partnerschap met het ministerie van Buitenlandse Zaken. Als gevolg hiervan wordt een sterke groei in volume verwacht en als gevolg hiervan zal uitbreiding plaatshebben op het gebied van personeel en huisvesting. Voornoemde groei is doorberekend in onderstaande begroting, welke door de Algemene Vergadering is vastgesteld.

	2015 Begroting	Realisatie 2015	2016 Begroting
	€	€	€
<u>Baten</u>			
Baten eigen fondsenwerving	184.400	344.630	152.000
Baten uit acties van derden	0	154.457	207.946
Subsidies van overheden	5.270.635	3.944.451	8.020.430
Overige baten	31.600	15.569	15.400
Totaal baten	5.486.635	4.459.107	8.395.776
<u>Lasten</u>			
<u>Besteed aan doelstellingen [a]</u>			
Doelstelling projecten internationaal	3.067.691	2.226.061	5.761.884
Doelstelling projecten nationaal	1.226.346	1.040.735	1.082.697
Doelstelling communicatie en beleidsbeïnvloeding	288.779	227.970	246.882
Doelstelling federatieactiviteiten	92.245	61.283	142.954
<u>Werving baten [b]</u>			
Kosten eigen fondsenwerving	194.365	193.571	223.404
Kosten acties derden	0	4.166	2.437
Kosten verkrijging subsidies overheden	54.374	106.390	121.033
<u>Beheer en administratie [c]</u>			
Kosten beheer en administratie	427.547	452.101	648.760
Totaal lasten	5.351.347	4.312.277	8.230.051
Resultaat	135.288	146.830	165.725

Geconsolideerde begroting 2016

De geconsolideerde begroting 2016 is als volgt:

	2016 Begroting
	€
<u>Baten</u>	
Baten eigen fondsenwerving	214.166
Baten uit acties van derden	161.466
Subsidies van overheden	8.020.430
Overige baten	397.100
<i>Totaal baten</i>	8.793.162
<u>Lasten</u>	
<u>Besteed aan doelstellingen [a]</u>	
Doelstelling projecten internationaal	5.760.910
Doelstelling projecten nationaal	1.097.904
Doelstelling communicatie en beleidsbeïnvloeding	246.744
Doelstelling federatieactiviteiten	185.151
<u>Werving baten [b]</u>	
Kosten eigen fondsenwerving	223.404
Kosten acties derden	2.437
Kosten verkrijging subsidies overheden	120.924
<u>Beheer en administratie [c]</u>	
Kosten beheer en administratie	648.263
<i>Totaal lasten</i>	8.285.737
Resultaat	507.425

In het geconsolideerde resultaat is de verkoopwinst van het pand Kamperstraat 17 te Zwolle opgenomen, groot € 383.000.

Dank

Het bestuur complimenteert de directie en alle medewerkers voor de in 2015 geleverde inspanningen en bereikte resultaten. Ook de vele vrijwilligers van het COC hebben dit jaar een grote bijdrage geleverd aan het vergroten van sociale acceptatie voor lesbische vrouwen, homoseksuele mannen, biseksuele- en transgenderpersonen.

Amsterdam, 24 mei 2016.

Het Bestuur van de Federatie van Nederlandse Verenigingen tot Integratie van Homoseksualiteit COC Nederland

1.2 Resultaat

Ter analyse van het resultaat verstrekken wij de navolgende opstelling, die is gebaseerd op de enkelvoudige staat van baten en lasten van de federatie.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015 / 2014

	Realisatie 2015	2015 Begroting	Realisatie 2014
	€	€	€
<u>Baten</u>			
Baten eigen fondsenwerving	344.630	184.400	346.945
Baten uit acties van derden	154.457	0	31.463
Subsidies van overheden	3.944.451	5.270.635	4.412.377
Overige baten	15.569	31.600	68.190
<i>Totaal baten</i>	<i>4.459.107</i>	<i>5.486.635</i>	<i>4.858.975</i>
<u>Lasten</u>			
<i><u>Besteed aan doelstellingen [a]</u></i>			
Doelstelling projecten internationaal	2.226.061	3.067.691	2.403.714
Doelstelling projecten nationaal	1.040.735	1.226.346	1.333.440
Doelstelling communicatie en beleidsbeïnvloeding	227.970	288.779	263.608
Doelstelling federatieactiviteiten	61.283	92.245	100.107
<i><u>Werving baten [b]</u></i>			
Kosten eigen fondsenwerving	193.571	194.365	170.050
Kosten acties derden	4.166	0	483
Kosten verkrijging subsidies overheden	106.390	54.374	67.812
<i><u>Beheer en administratie [c]</u></i>			
Kosten beheer en administratie	452.101	427.547	468.205
<i>Totaal lasten [a+b+c]</i>	<i>4.312.277</i>	<i>5.351.347</i>	<i>4.807.419</i>
Resultaat	146.830	135.288	51.556
<u>Resultaatbestemming</u>			
Legaten en Schenkingen	-618	2.000	-2.000
Bestemmingsreserve projectontwikkeling	-33.068	0	-115.497
Bestemmingsreserve fondsenwerving	-11.853	0	44.969
Bestemmingsreserve Bob Angelofonds	66.148	0	2.694
Fonds Lesbisch Festival	0	0	-8.500
Continuïteitsreserve	126.222	133.288	129.890
<i>Totaal</i>	<i>146.830</i>	<i>135.288</i>	<i>51.556</i>

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

1.3 Financiële positie

1.3.1 Financieringsstructuur

Een nader inzicht in de ontwikkeling van de financiële positie kan verkregen worden in onderstaande gecompriëerde vorm van de balansen per 31 december 2015 en 31 december 2014.

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	%	€	%
Activa				
Vaste activa	29.918	0,6%	34.012	1,8%
Vlottende activa	4.798.481	99,4%	1.842.137	98,2%
	<u>4.828.399</u>	<u>100,0%</u>	<u>1.876.149</u>	<u>100,0%</u>
Passiva				
Continuïteitsreserve	-390.192	-8,1%	-516.414	-27,5%
Bestemmingsreserves	265.370	5,5%	244.718	13,0%
Fondsen	0	0,0%	44	0,0%
<i>Reserves en Fondsen</i>	<i>-124.822</i>	<i>-2,6%</i>	<i>-271.652</i>	<i>-14,5%</i>
Langlopende schulden	485.017	10,0%	536.664	28,6%
Vlottende passiva	4.468.204	92,5%	1.611.137	85,9%
	<u>4.828.399</u>	<u>100,0%</u>	<u>1.876.149</u>	<u>100,0%</u>

De stijging van de activa en passiva ultimo 2015 ten opzichte van ultimo 2014 wordt voornamelijk verklaard doordat er ultimo 2015 subsidie (€ 3.296.705) voor het Strategisch Partnerschap Pride project is ontvangen. Het Pride project start in 2016.

1.3.2 Werkkapitaal

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

	31-12-2015	31-12-2014	Mutatie
	€	€	€
Vlottende activa	4.798.481	1.842.137	2.956.344
Af: Vlottende passiva	-4.468.204	-1.611.137	-2.857.067
Werkkapitaal	<u>330.277</u>	<u>231.000</u>	<u>99.277</u>

Ten opzichte van 1 januari zijn de liquide middelen ultimo 2015 met € 3.316.352 toegenomen. Dit wordt voornamelijk verklaard door de vooruitontvangen subsidie van het project "Pride", waarvan de uitvoering in 2016 zal starten.

Het werkkapitaal, zijnde het verschil tussen de vorderingen en verplichtingen welke binnen een jaar ontvangen, c.q. betaald moeten worden, is ultimo 2015 € 330.277 positief. De stand van het werkkapitaal is ten opzichte van 2014 toegenomen met € 99.277.

1.3.3 Vermogenspositie

Het garantievermogen, als som van de reserves, fondsen en achtergestelde leningen, sluit ultimo 2015 op € 360.195 positief. De verbetering wordt verklaard door het positief behaalde resultaat, verminderd met de aflossing op de langlopende lening.

Onderdeel van het garantievermogen is de continuïteitsreserve. In het verleden zijn investeringen gedaan in de LHBT-emancipatie, met als gevolg een negatieve stand van de reserve van € 1.142.000 ultimo 2007. Als gevolg van investeringen in verdere professionalisering van de kantoororganisatie en maatschappelijke zichtbaarheid (met als gevolg vergroting politieke draagkracht) is de reserve ultimo 2015 verbeterd met afgerond € 752.000 en komt hiermee uit op € 390.192 negatief.

Ter waarborging van de continuïteit van COC Nederland heeft de gelieerde instelling Albrecht Stichting een achtergestelde lening verstrekt. Het saldo ultimo 2015 is € 536.684.

Voor het jaar 2016 is een sluitende begroting vastgesteld. De begroting is opgenomen onder het bestuursverslag.

1.3.4 Kengetallen

	2015	2014	2013	2012	2011
Resultaat voor resultaatbestemming	€ 146.830	€ 51.556	€ 131.349	€ 155.510	€ 147.919
% besteding aan doelstellingen / totaal baten	80%	84%	84%	84%	81%
% besteding aan doelstellingen / totaal lasten	82%	85%	86%	87%	84%
% kosten eigen fondsenwerving / baten eigen fondsenwerving	56%	49%	25%	1%	3%
% kosten beheer en administratie / totaal baten	10%	10%	9%	11%	13%
% kosten beheer en administratie / totaal lasten	10%	10%	9%	12%	13%
fte beheer en administratie	5,2	5,0	5,0	5,1	5,4

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

2. Jaarrekening 2015

2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2015

BALANS PER 31 DECEMBER 2015

	31-12 - 2015		31-12 - 2014	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa				
Overige immateriële vaste activa		14.259		15.541
Materiële vaste activa				
Inventaris en Computers		15.659		17.221
Financiële vaste activa				
Overige vorderingen		0		1.250
VLOTTENDE ACTIVA				
Projectvorderingen	432.658		763.139	
Vorderingen op gelieerde instellingen	2.135		5.097	
Debiteuren	7.754		7.008	
Overige vorderingen en overlopende activa	122.354		149.665	
Liquide middelen	4.233.580		917.228	
		4.798.481		1.842.137
		<u>4.828.399</u>		<u>1.876.149</u>

	31-12 - 2015		31-12 - 2014	
	€	€	€	€
RESERVES EN FONSSEN				
Continuïteitsreserve	-390.192		-516.414	
Bestemmingsreserves	265.370		244.718	
Fondsen	<u>0</u>		<u>44</u>	
		-124.822		-271.652
LANGLOPENDE SCHULDEN				
Achtergestelde leningen		<u>485.017</u>		<u>536.664</u>
Garantievermogen		360.195		265.012
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan gelieerde instellingen	51.667		51.667	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	91.860		89.869	
Crediteuren	156.230		186.352	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>4.168.447</u>		<u>1.283.249</u>	
		4.468.204		1.611.137
		<u>4.828.399</u>		<u>1.876.149</u>

2.2 Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2015

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
<u>Baten</u>			
Baten eigen fondsenwerving	344.630	184.400	346.945
Baten uit acties van derden	154.457	0	31.463
Subsidies van overheden	3.944.451	5.270.635	4.412.377
Overige baten	15.569	31.600	68.190
<i>Totaal baten</i>	<i>4.459.107</i>	<i>5.486.635</i>	<i>4.858.975</i>
<u>Lasten</u>			
<u>Besteed aan doelstellingen [a]</u>			
Doelstelling projecten internationaal	2.226.061	3.067.691	2.403.714
Doelstelling projecten nationaal	1.040.735	1.226.346	1.333.440
Doelstelling communicatie en beleidsinformatie	227.970	288.779	263.608
Doelstelling federatieactiviteiten	61.283	92.245	100.107
<u>Werving baten [b]</u>			
Kosten eigen fondsenwerving	193.571	194.365	170.050
Kosten acties derden	4.166	0	483
Kosten verkrijging subsidies overheden	106.390	54.374	67.812
<u>Beheer en administratie [c]</u>			
Kosten beheer en administratie	452.101	427.547	468.205
<i>Totaal lasten [a+b+c]</i>	<i>4.312.277</i>	<i>5.351.347</i>	<i>4.807.419</i>
Resultaat	146.830	135.288	51.556
<u>Resultaatbestemming</u>			
Legaten en schenkingen	-618	2.000	-2.000
Bestemmingsreserve projectontwikkeling	-33.068	0	-115.497
Bestemmingsreserve fondsenwerving	-11.853	0	44.969
Bestemmingsreserve Bob Angelofonds	66.148	0	2.694
Fonds lesbisch festival	0	0	-8.500
Continuïteitsreserve	126.222	133.288	129.890
<i>Totaal</i>	<i>146.830</i>	<i>135.288</i>	<i>51.556</i>

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

2.3 Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2015

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2015

	20 15		20 14	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Resultaat	146.830		51.556	
Afschrijvingen	23.497		31.815	
Mutatie financiële vaste activa / onderdeel overige vorderingen	1.250		2.500	
Mutaties kortlopende vorderingen	360.008		-630.723	
Mutaties kortlopende verplichtingen	2.857.067		561.907	
Kasstroom uit operationele activiteiten		3.388.652		17.055
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Investeringen in immateriële vaste activa	-12.512		-3.808	
Investeringen in materiële vaste activa	-8.141		-4.121	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-20.653		-7.929
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>				
Aflossingen langlopende schulden	-51.647		-51.667	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-51.647		-51.667
Toename / afname kasmiddelen		3.316.352		-42.541
Stand liquide middelen per 1 januari		917.228		959.769
Toename / afname kasmiddelen		3.316.352		-42.541
Stand liquide middelen per 31 december		<u>4.233.580</u>		<u>917.228</u>

De toename van de liquide middelen ultimo 2015 ten opzichte van ultimo 2014 wordt grotendeels verklaard door de vooruitontvangen subsidie van het project Strategisch Partnerschap Pride, groot € 3.296.705. Dit project start in 2016.

2.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Richtlijn Verslaggeving Fondsenwervende Instellingen

De jaarrekening van COC Nederland is opgesteld conform de richtlijn verslaggeving fondsenwervende instellingen (RJ650).

Herrubricering vergelijkende cijfers

Voor vergelijkingsdoeleinden zijn enkele onderdelen binnen balans en de staat van baten en lasten 2014 geherrubriceerd.

Consolidatie

In de geconsolideerde balans en staat van baten en lasten zijn, naast COC Nederland, de volgende instellingen geconsolideerd:

Vereniging Expreszo
Albrecht Stichting
Stichting Restauratie Kamperstraat 17

In 2016 fuseert de Stichting Restauratie Kamperstraat 17 met de Albrecht Stichting, waarbij de Albrecht Stichting de verkrijgende rechtspersoon is en de Stichting Restauratie Kamperstraat 17 de verdwijnende rechtspersoon.

Grondslagen van Waardering

Algemeen

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

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa hebben betrekking op de investeringen in websites en zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de jaarlijkse afschrijvingen, welke lineair worden berekend op basis van de verwachte gebruiksduur.

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.

Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa opgenomen uitgeleende gelden zijn gewaardeerd op nominale waarde. Indien noodzakelijk, is een voorziening getroffen voor gedeeltelijke oninbaarheid.

Onderhanden projecten

Bij projecten die doorlopen in komende boekjaren, spreken we van "onderhanden projecten". 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. Voorzover 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.

Reserves en Fondsen

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

De continuïteitsreserve is vrij besteedbaar en kan volledig worden aangewend aan de doelstelling. Aanwending uit deze reserve kan alleen na goedkeuring van het bestuur.

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 bestuur.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Waar nodig is een voorziening getroffen wegens oninbaarheid.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Ten aanzien van de posten begrepen in het resultaat, geldt dat winsten slechts zijn opgenomen indien en voor zover zij in het boekjaar zijn gerealiseerd. Met verliezen en risico's, welke hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar, is rekening gehouden indien zij bekend zijn geworden voor de opstelling van de jaarrekening.

De op het resultaat drukkende kosten zijn gebaseerd op de historische uitgaafprijs. Voor zover luidend in vreemde valuta, zijn de kosten omgerekend tegen de koers op de datum dat zij in de administratie zijn opgenomen.

Lastenverdeling

De uitvoeringslasten van COC Nederland worden op basis van de werkelijke 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 directe kosten en uitvoeringskosten voor de Vereniging Expreszo zijn in de geconsolideerde cijfers gerubriceerd onder de doelstelling Binnenland. De kosten voor directiewerkzaamheden en administratieve dienstverlening zijn gerubriceerd onder de post "Beheer en Administratie".

In de geconsolideerde cijfers zijn tevens de Stichting Restauratie Kamperstraat 17 en de Albrecht Stichting opgenomen.

De Stichting Restauratie Kamperstraat 17 heeft een pand in haar bezit, welke wordt verhuurd aan een lidvereniging van de Federatie COC Nederland. De doelstelling van de Albrecht Stichting is geheel gericht op de Federatie COC Nederland en / of een van haar lidverenigingen.

Vanwege het relatief kleine aandeel in de kosten welke kan worden toegerekend aan de gedefinieerde doelstellingen, is er voor gekozen om alle kosten (behalve de kosten voor beheer en administratie) van de Albrecht Stichting en de Stichting Restauratie Kamperstraat 17, te rubriceren onder de doelstelling "Federatie".

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

2.5 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2015

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

	Overige immateriele vaste activa
<u>Overige immateriële vaste activa</u>	
Aanschafwaarde per 1 januari	91.386
Cumulatieve afschrijving	-75.845
Boekwaarde per 1 januari	<u>15.541</u>
Mutaties in boekjaar	
Investerings	12.512
Desinvesteringen	-26.466
Afschrijvingen op desinvesteringen	26.466
Afschrijvingen	-13.794
	<u>-1.282</u>
Aanschafwaarde per 31 december	77.432
Cumulatieve afschrijving	-63.173
Boekwaarde per 31 december	<u>14.259</u>
Afschrijvingspercentages	33%

Materiële vaste activa

	Verbouwing	Inventaris en Computers	Totaal
Aanschafwaarde per 1 januari	2.014	93.110	95.124
Cumulatieve afschrijving	-879	-77.024	-77.903
Boekwaarde per 1 januari	<u>1.135</u>	<u>16.086</u>	<u>17.221</u>
Mutaties in boekjaar			
Investerings	0	8.141	8.141
Desinvesteringen	0	-1.983	-1.983
Afschrijvingen op desinvesteringen	0	1.937	1.937
Afschrijvingen	-308	-9.349	-9.657
	<u>-308</u>	<u>-1.254</u>	<u>-1.562</u>
Aanschafwaarde per 31 december	2.014	99.268	101.282
Cumulatieve afschrijving	-1.187	-84.436	-85.623
Boekwaarde per 31 december	<u>827</u>	<u>14.832</u>	<u>15.659</u>
Afschrijvingspercentages	10% - 20%	20% - 33,33%	10% - 33,33%
	<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>
	€		€

Financiële vaste activa

<u>COC Noord-Holland Noord</u>		
Uitgeleend geld COC Noord-Holland Noord	1.250	3.750
Af: aflossingen in boekjaar	-1.250	-2.500
Stand ultimo boekjaar	<u>0</u>	<u>1.250</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<u>Projectvorderingen</u>		
Nog te ontvangen subsidies projecten	<u>432.658</u>	<u>763.139</u>
	<u>432.658</u>	<u>763.139</u>

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

	<u>31-12-2015</u> €	<u>31-12-2014</u> €
Vorderingen op gelieerde instellingen		
Vordering op gelieerde instelling	2.135	5.097
	<u>2.135</u>	<u>5.097</u>

	<u>31-12-2015</u> €	<u>31-12-2014</u> €
Debiteuren		
Stand debiteuren ultimo boekjaar, gelieerde instellingen	6.365	6.355
Stand overige debiteuren ultimo boekjaar	<u>1.389</u>	<u>653</u>
	<u>7.754</u>	<u>7.008</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

	<u>31-12-2015</u> €	<u>31-12-2014</u> €
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen bijdrage kosten ontwikkeling fondsenwerving	0	50.000
Nog te ontvangen legaat	32.715	0
Vooruitbetaalde projectuitgaven	20.274	21.760
Vooruitbetaalde overige kosten	22.639	21.105
Door te belasten gemeenschappelijke kosten	9.995	10.410
Vooruitbetaalde pensioenpremies	9.929	14.313
Nog te ontvangen loonkostensubsidie / vermindering loonheffingen	22.209	25.598
Overige vorderingen	<u>4.593</u>	<u>6.479</u>
	<u>122.354</u>	<u>149.665</u>

In de overige vorderingen en overlopende activa is voor een totaalbedrag van € 9.995 (2014: € 60.410) opgenomen als vordering op gelieerde instellingen.

	<u>31-12-2015</u> €	<u>31-12-2014</u> €
Liquide middelen		
Kas	555	224
ABN Amro bank	4.246.852	915.870
Kruisposten	<u>-13.827</u>	<u>1.134</u>
	<u>4.233.580</u>	<u>917.228</u>

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

RESERVES EN FONDSEN

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	-516.414	-646.304
Resultaatbestemming, toevoeging 6,25% van de uitvoeringslasten	<u>126.222</u>	<u>129.890</u>
	<u>-390.192</u>	<u>-516.414</u>

Door het bestuur is er beleid bepaald om de continuïteitsreserve naar een aanvaardbaar niveau te brengen. Er is besloten om de continuïteitsreserve te maximeren op 25% van de gemiddelde uitvoeringslasten over de laatste drie boekjaren. Per jaar dient de dotatie aan de continuïteitsreserve 6,25% van de uitvoeringslasten te bedragen. Indien de dotatie in enig jaar aan de continuïteitsreserve meer dan 6,25% van de uitvoeringslasten bedraagt, dan zal het meerdere in de toekomst kunnen worden aangewend voor ondermeer projectontwikkeling.

Tot en met het jaar 2014 was de reserve projectontwikkeling onderdeel van de continuïteitsreserve. Het bestuur heeft besloten om de reserve projectontwikkelig apart als bestemmingsreserve te presenteren. Voor vergelijkingsdoeleinden zijn de cijfers van 2014 aangepast.

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Bestemmingsreserves		
<u>Reserve projectontwikkeling</u>		
Stand per 1 januari	154.388	269.885
Resultaatbestemming / onttrekking	<u>-33.068</u>	<u>-115.497</u>
	<u>121.319</u>	<u>154.388</u>
<u>Ontwikkeling fondsenwerving</u>		
Stand per 1 januari	44.969	0
Resultaatbestemming / dotatie	0	50.000
Resultaatbestemming / onttrekking	<u>-11.853</u>	<u>-5.031</u>
	<u>33.116</u>	<u>44.969</u>
<u>Legaten en schenkingen</u>		
Stand per 1 januari	2.538	4.538
Resultaatbestemming / dotatie	0	0
Resultaatbestemming / onttrekking	<u>-618</u>	<u>-2.000</u>
	<u>1.920</u>	<u>2.538</u>

Bob Angelofonds

Stand per 1 januari	42.823	40.129
Herrubricering fonds	44	0
Resultaatbestemming / dotatie	113.318	21.859
Resultaatbestemming / onttrekking	<u>-47.171</u>	<u>-19.165</u>
	<u>109.015</u>	<u>42.823</u>
Totaal bestemmingsreserves	<u>265.370</u>	<u>244.718</u>

Reserve projectontwikkeling

Indien de dotatie in enig jaar aan de continuïteitsreserve meer dan 6,25% van de uitvoeringslasten bedraagt, dan zal het meerdere in de toekomst kunnen worden aangewend voor ondermeer projectontwikkeling. Deze werkwijze heeft als gevolg dat er in komende jaren kosten kunnen worden begroot en gemaakt voor activiteiten, waarvan de financiering reeds in eerdere jaren is gevormd in de continuïteitsreserve.

Ontwikkeling fondsenwerving

Door de gelieerde Albrecht Stichting is € 50.000 toegezegd in de bijdrage van de kosten voor ontwikkeling van fondsenwerving. Deze bijdrage heeft betrekking op de jaren 2014 tot en met 2018. Onttrekkingen aan de reserve hebben betrekking op gemaakte externe kosten van ontwikkeling fondsenwerving.

Legaten en Schenkingen

Ontvangen legaten en schenkingen worden toegevoegd aan de reserve. Onttrekking aan de reserve (ter dekking van bijzondere uitgaven), vindt alleen plaats na goedkeuring van het bestuur. Onderdeel van de onttrekkingen is een vergoeding van de gemaakte interne kosten voor fondsenwerving, zijnde 25% van de ontvangsten in het boekjaar. De stand ultimo boekjaar bestaat uit een bestemd legaat voor Roze Gebaar.

Toewijzing ontvangen donaties / legaten

Legaten en donaties worden zoveel mogelijk in overeenstemming met de wens van de schenker besteed. Als er geen bestemming is opgegeven, dan neemt het bestuur hierover een besluit. Ontvangen donaties en legaten tot 5.000 euro worden zonder apart bestuursbesluit toegevoegd aan het Bob Angelofonds. Bij bedragen boven de 5.000 euro neemt besluit het bestuur over de bestemming. Bij vaststelling van de jaarrekening 2015 heeft het bestuur besloten om het in 2015 ontvangen legaat, groot € 83.148, toe te voegen aan het Bob Angelofonds.

Bob Angelofonds

Het Bob Angelofonds ondersteunt kleinschalige initiatieven gericht op ontmoeting en acceptatie van LHBT's. 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, groot 25% van de ontvangsten in het boekjaar.

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Fondsen		
<u>Lesbisch Festival</u>		
Stand per 1 januari	44	8.544
Af: herrubricering naar Bob Angelofonds	-44	0
Bij: dotatie	0	0
Af: onttrekking	<u>0</u>	<u>-8.500</u>
	<u>0</u>	<u>44</u>

Lesbisch festival

In de periode 1 januari 2010 tot en met 31 december 2012 is dit fonds gevormd vanuit de ontvangen contributies. Vanuit dit fonds kunnen activiteiten voor lesbische, biseksuele en transgender vrouwen worden gefinancierd. Onttrekking uit dit fonds vindt alleen plaats na goedkeuring van de Algemene Ledenvergadering.

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Achtergestelde leningen		
Stand per 1 januari	588.331	639.998
Af: aflossingen boekjaar	<u>-51.647</u>	<u>-51.667</u>
	536.684	588.331
Af: aflossingen komend boekjaar, rubricering onder kortlopende schulden	<u>-51.667</u>	<u>-51.667</u>
	<u>485.017</u>	<u>536.664</u>

Door de Albrecht Stichting zijn in 2008 een drietal achtergestelde leningen verstrekt. Twee leningen voor in totaal € 300.000,- zijn verstrekt in de eerste helft van 2008 en hebben een looptijd tot en met 2018. De aflossingen, welke plaatsvinden op 31 december, geschieden in 10 gelijke jaarlijkse termijnen. Het gehanteerde rentepercentage is 5%.

De derde achtergestelde renteloze lening door de Albrecht Stichting, groot € 650.000,-, is verstrekt op 5 november 2008 en heeft een looptijd tot 5 november 2038. De jaarlijkse aflossingen, groot € 21.667,-, vinden plaats op 31 december.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Schulden aan gelieerde instellingen		
Aflossingen achtergestelde leningen komend boekjaar	<u>51.667</u>	<u>51.667</u>
	<u>51.667</u>	<u>51.667</u>

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffingen	<u>91.860</u>	<u>89.869</u>
	<u>91.860</u>	<u>89.869</u>

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Crediteuren		
Stand crediteuren ultimo boekjaar, gelieerde instellingen	80	0
Stand overige crediteuren ultimo boekjaar	<u>156.150</u>	<u>186.352</u>
	<u>156.230</u>	<u>186.352</u>

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen projectsubsidies	3.881.348	364.970
Nog te betalen projectsubsidies partners buitenland	23.380	631.570
Nog te betalen projectkosten	52.401	61.860
Verplichting vakantiegeld /-dagen en meeruren	127.055	150.378
Overige personeelsvoorzieningen	9.237	0
Nog te betalen accountants-/advieskosten	39.879	13.400
Vooruitontvangen contributies	240	31.957
Overige schulden en overig te betalen kosten	<u>34.907</u>	<u>29.114</u>
	<u>4.168.447</u>	<u>1.283.249</u>

Onder de kortlopende schulden en overlopende passiva is voor een totaalbedrag van € 3.825 (2014: € 5.421) aan schulden opgenomen aan gelieerde instellingen.

De toename van vooruitontvangen projectsubsidies ultimo 2015 ten opzichte van ultimo 2014 heeft voornamelijk betrekking op de ontvangen subsidie van het project Strategisch Partnerschap Pride, groot € 3.296.705. Dit project start in 2016.

Een specificatie van de nog vooruitontvangen projectsubsidies is te vinden onder 2.6 Onderhanden projecten.

2.7 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Leaseverplichting kopieerapparaat

COC Nederland heeft een leaseverplichting ten aanzien van het kopieerapparaat. De kosten per jaar bedragen € 12.328.

Pensioenregeling

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

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

De dekkingsgraad van het pensioenfonds is ultimo 2015 97%. Dit ligt onder de door de overheid minimaal vereiste dekkingsgraad van 105%. De getoonde dekkingsgraad is het gemiddelde van de actuele standen van de afgelopen twaalf maanden.

Door het pensioenfonds is een herstelplan bij De Nederlandsche Bank ingediend om de dekkingsgraad weer op het vereiste niveau te brengen. Het pensioenfonds heeft twaalf jaar de tijd om de dekkingsgraad naar 127% te brengen. Het pensioenfonds acht dit een haalbare termijn.

Huurovereenkomsten

Pand Nieuwe Herengracht te Amsterdam

Per 1 februari 2011 heeft COC Nederland een huurovereenkomst afgesloten voor de huisvesting aan de Nieuwe Herengracht te Amsterdam. De aanvangshuurprijs bedraagt op jaarbasis € 66.740. Indexatie vindt jaarlijks plaats per 1 januari. De huurprijs voor het jaar 2016 is € 72.883.

De overeenkomst is aangegaan voor 5 jaar (tot en met 31 januari 2016). Na het verlopen van deze datum wordt de overeenkomst aansluitend voortgezet voor een periode van 5 jaar. Deze overeenkomst wordt vervolgens voortgezet voor onbepaalde tijd.

Per juni 2016 zal er - als gevolg van groei- meer kantoorruimte worden gehuurd. De voorwaarden zijn ten tijde van de opstelling van de jaarrekening nog niet definitief. De huurprijs voor de uitbreiding zal omstreeks € 24.000 op jaarbasis zijn.

Werkplek Prins Hendrikstraat te Nijmegen

Per 1 september 2011 heeft COC Nederland een huurovereenkomst afgesloten voor de huur van een kantoorruimte voor 2 dagen in de week aan de Prins Hendrikstraat te Nijmegen. De aanvangshuurprijs bedraagt op jaarbasis € 2.100. De huurprijs voor het jaar 2016 is € 2.400. Per 1 januari 2013 is de overeenkomst voortgezet voor onbepaalde tijd.

Opslag Dekschuitstraat te Amsterdam

Per 18 mei 2011 heeft COC Nederland een huurovereenkomst afgesloten voor de huur van een garagebox aan de Dekschuitstraat te Amsterdam. De aanvangshuurprijs bedraagt op jaarbasis € 2.400. De huuraanpassing geschiedt jaarlijks op 1 juli van ieder kalenderjaar, daarbij als leidraad nemend de ontwikkeling van de markthuur voor garageboxen in de regio. De huurovereenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd.

Verplichting eigen bijdrage project

Het Ministerie van Buitenlandse Zaken heeft subsidie verleend voor het programma "Bridging the Gap, Health and Rights for Key Populations". Dit programma loopt van 1 september 2011 tot en met 31 december 2015.

De totale begrote projectkosten van het programma zijn € 10.242.044. Hiervan wordt 74% (€ 7.566.024) gefinancierd door het ministerie. Minimaal 26% van de projectkosten moet door middel van cofinanciering worden gedekt.

De totale eigen bijdrageverplichting van COC Nederland in dit project is € 2.676.020. De cofinanciering wordt met name door de buitenlandse samenwerkingspartners worden geworven.

Tot en met 31 december 2015 zijn de gerealiseerde projectkosten € 18.117.161. De geworven cofinanciering bedraagt € 10.574.150. De geworven cofinanciering komt daarmee voor deze periode op 58% van de totale projectkosten.

COC voldoet aan de verplichting dat minimaal 26% van de projectkosten uit andere bronnen moet zijn gefinancierd dan Het Ministerie van Buitenlandse Zaken.

2.8 Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten 2015

BATEN

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Baten eigen fondsenwerving			
Subsidies van niet overheidsinstellingen	100.559	46.800	73.550
Netto contributies	105.032	117.600	103.916
Bijdragen in natura	23.936	0	147.620
Donaties en giften	115.103	20.000	21.859
	<u>344.630</u>	<u>184.400</u>	<u>346.945</u>

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Baten uit acties van derden			
Oxfam Novib	100.000	0	0
Aids Fonds	51.607	0	31.313
Overige subsidieverstrekkers	2.850	0	150
	<u>154.457</u>	<u>0</u>	<u>31.463</u>

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Subsidies van overheden			
Ministerie van Buitenlandse Zaken	2.213.869	3.034.610	2.465.884
Nederlandse ambassades	301.322	462.119	323.661
Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap	1.320.950	1.630.664	1.386.591
Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	17.914	20.850	37.072
Ministerie van Veiligheid en Justitie	5.564	17.081	0
Europese Commissie	78.902	105.311	196.144
Overige overheidsinstellingen	5.930	0	3.025
	<u>3.944.451</u>	<u>5.270.635</u>	<u>4.412.377</u>

Projecten kennen vaak een doorlooptijd van een of meerdere kalenderjaren. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening is van de meerderheid van de in 2015 uitgevoerde projecten nog geen subsidievaststelling ontvangen. COC Nederland beoordeelt doorlopend of gemaakte projectkosten subsidiabel zijn. Indien wordt verwacht dat een deel van de gemaakte projectkosten niet subsidiabel zijn, dan wordt hiervoor een voorziening getroffen. Een eventueel genomen voorziening verlaagt de subsidiebatens.

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Overige baten			
Bijdrage ontwikkeling fondsenwerving	0	20.000	50.000
Kostenpool / overige baten	9.995	10.600	13.105
Ontvangen rente	5.574	1.000	5.085
	<u>15.569</u>	<u>31.600</u>	<u>68.190</u>

LASTEN

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Doelstelling projecten internationaal			
Uitbesteed werk projecten	1.591.512	2.406.988	1.825.508
Kosten eigen organisatie	634.549	660.703	578.206
	<u>2.226.061</u>	<u>3.067.691</u>	<u>2.403.714</u>

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Doelstelling projecten nationaal			
Uitbesteed werk projecten	482.891	578.779	676.355
Kosten eigen organisatie	557.844	647.567	657.085
	<u>1.040.735</u>	<u>1.226.346</u>	<u>1.333.440</u>

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Doelstelling Communicatie en beleidsinformatie			
Uitbesteed werk diverse activiteiten	70.026	96.780	82.523
Kosten eigen organisatie	157.944	191.999	181.085
	<u>227.970</u>	<u>288.779</u>	<u>263.608</u>

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Doelstelling Federatie			
Uitbesteed werk diverse activiteiten	6.386	8.300	36.639
Kosten eigen organisatie	54.897	83.945	63.468
	<u>61.283</u>	<u>92.245</u>	<u>100.107</u>
Totaal bestedingen aan doelstellingen	3.556.049	4.675.061	4.100.869
% bestedingen tov totale baten	80%	85%	84%
% bestedingen tov totale lasten	82%	87%	85%

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Kosten eigen fondsenwerving			
Uitbesteed werk	102.570	117.465	94.251
Kosten eigen organisatie	91.001	76.900	75.799
	<u>193.571</u>	<u>194.365</u>	<u>170.050</u>
% bestedingen tov baten eigen fondsenwerving	56%	105%	49%

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Kosten acties derden			
Uitbesteed werk	1.483	0	98
Kosten eigen organisatie	2.683	0	385
	<u>4.166</u>	<u>0</u>	<u>483</u>

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Kosten verkrijging subsidies overheden			
Uitbesteed werk	37.862	10.435	13.799
Kosten eigen organisatie	68.528	43.939	54.013
	<u>106.390</u>	<u>54.374</u>	<u>67.812</u>

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Kosten beheer en administratie			
Kosten eigen organisatie	452.101	427.547	468.205
	<u>452.101</u>	<u>427.547</u>	<u>468.205</u>

2.9 Lastenverdeling: specificatie en verdeling van de enkelvoudige kosten

	Projecten nationaal	Projecten internationaal	Communicatie	Federatieve activiteiten	Kosten eigen fondsenwerving	Kosten acties derden	Kosten subsidiës overheden	Beheer en administratie	Totaal kosten 2015	Begroet.2015 2014	Totaal kosten 2014
Uitbesteed werk	482.891	1.591.512	70.026	6.386	102.570	1.483	37.862	0	2.292.730	3.218.747	2.729.173
Salarissen en sociale lasten	439.403	499.822	124.410	43.241	71.680	2.113	53.978	356.112	1.590.759	1.658.200	1.662.539
Overige personeelskosten	28.895	32.868	8.180	2.844	4.714	139	3.550	23.418	104.608	115.800	110.493
Afschrijvingskosten	2.917	3.318	826	287	476	14	359	2.364	10.561	16.200	11.444
Huisvestingskosten	28.805	32.766	8.156	2.835	4.699	139	3.537	23.345	104.282	111.200	102.685
Kantoorkosten	20.836	23.701	5.899	2.050	3.399	100	2.560	16.886	75.431	101.000	84.338
Reis en representatiekosten	1.584	1.802	449	156	258	8	194	1.284	5.735	10.000	2.864
Bestuurskosten	2.513	2.858	711	247	410	12	309	2.036	9.096	9.900	8.198
Algemene kosten	31.345	35.655	8.875	3.085	5.113	151	3.851	25.403	113.478	105.500	88.298
Rentelasten	1.546	1.759	438	152	252	7	190	1.253	5.597	4.800	7.387
	1.040.735	2.226.061	227.970	61.283	193.571	4.166	106.390	452.101	4.312.277	5.351.347	4.807.419

Een specificatie van de kosten van de eigen organisatie is te vinden onder 2.11

Personneelsbezetting in fte	Gemiddelde bezetting	%
Projecten nationaal	6,4	28%
Projecten internationaal	7,3	31%
Communicatie en beleidsbeïnvloeding	1,8	8%
Federatie activiteiten	0,6	3%
Werving baten	1,9	8%
Beheer en administratie	5,2	22%
Gemiddelde bezetting 2015	23,3	100%
Gemiddelde bezetting 2014	23,3	

2.10 Toelichting op de lastenverdeling

In dit overzicht worden de kosten die het COC Nederland maakt, verdeeld over de verschillende doelstellingen, werving baten en de kosten voor beheer en administratie.

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

Bestemmingen en uitvoeringscategorieën

De lasten van COC Nederland worden aan drie 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:

1) Projecten internationaal

activiteiten gericht op het bevorderen van maatschappelijke hervormingen die bijdragen aan de integratie van homoseksualiteit of gericht zijn op het bevorderen van persoonlijke emancipatie in buitenlandse samenlevingen.

2) Projecten nationaal

activiteiten gericht op het bevorderen van maatschappelijke hervormingen die bijdragen aan de integratie van homoseksualiteit of gericht zijn op het bevorderen van persoonlijke emancipatie in de Nederlandse samenleving.

3) Communicatie en beleidsinformatie

activiteiten gericht op zichtbaarheid van homoseksualiteit in de Nederlandse samenleving, attitude verandering bij het algemeen publiek of beleidsinformatie aan overheden en maatschappelijke organisaties.

4) Federatieactiviteiten:

activiteiten gericht op ondersteuning of versterking van de COC lidverenigingen.

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

De kosten voor de werving van baten worden uitgesplitst in 'eigen fondsenwerving', 'baten uit acties van derden' en 'verrijking subsidies van overheden'. Voornoemde rubricering heeft met name betrekking op ontvangen (project-)subsidies.

De Raad voor de Jaarverslaggeving geeft in richtlijnen aan onder welke categorie de betreffende subsidie-inkomsten moeten worden gerubriceerd. Het criterium wordt met name bepaald door de aard van subsidieverstrekker, zijnde een overheidsinstelling, vermogensfonds of fondsenwervende instelling.

Onder de bestemming *beheer en administratie* vallen de kosten gemaakt voor de algemene leiding en (interne) beheersing van de organisatie en voor het voeren van de administratie. De toerekening van de kosten worden zoveel mogelijk overeenkomstig de aanbeveling van de VFI (Vereniging voor Fondsenwervende Instellingen) uitgevoerd.

Wijze van toerekening van de lasten

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

2.11 Enkelvoudige kosten eigen organisatie

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Salarissen			
Brutosalarissen	1.151.867	1.164.700	1.139.707
Vakantiegeld /-dagen en meeruren	106.799	85.000	125.749
Personeel niet in loondienst	103.512	61.900	90.144
Vrijwilligersvergoeding en stagiaires	7.254	5.400	1.162
Af: ontvangen subsidies / uitkeringen	-86.709	0	-14.657
	<u>1.282.723</u>	<u>1.317.000</u>	<u>1.342.105</u>

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Sociale lasten			
Sociale lasten	185.646	218.000	199.548
Pensioenpremie	122.390	123.200	120.886
	<u>308.036</u>	<u>341.200</u>	<u>320.434</u>

Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen

Bezoldiging bestuur

Voor een overzicht van de bestuursleden in het jaar 2015 wordt verwezen naar paragraaf "1.1.4. Bestuur".

Aan de voorzitter wordt een vergoeding verstrekt voor haar werkzaamheden. De overige leden van het bestuur zijn onbezoldigd. Aan het bestuur zijn geen leningen, voorschotten en / of garanties verstrekt.

Voor de uitoefening van hun taken kunnen de bestuurders de door hen gemaakte kosten, mits redelijk en billijk, vergoed krijgen. De verstrekte vergoedingen zijn onderdeel van de opgenomen bestuurskosten, als onderdeel van de eigen organisatiekosten.

Verstreekte vergoedingen aan de bestuurders:

	<u>Realisatie 2015</u>	<u>Realisatie 2014</u>
C.M.M. Ineke	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>

De bezoldiging van het bestuur ligt onder het toepasselijk WNT-maximum van € 26.700. C.M.M. Ineke was geheel 2015 bestuurder.

Bezoldiging directeur

De heer K.R.M. van Dijk was in 2015 directeur van COC Nederland. De bezoldiging is onderdeel van de opgenomen kosten voor salarissen en sociale lasten, als onderdeel van de eigen organisatiekosten. COC Nederland volgt de cao "Welzijn en Zorg".

Naam K.R.M. van Dijk

Dienstverband

- aard (looptijd) onbepaald
 - uren 36
 - part-time percentage 100%
 - periode 01/01-31/12

	<u>Realisatie 2015</u>	<u>Realisatie 2014</u>
beloning	98.829	97.939
pensioenvoorzieningen	10.848	11.172
	<u>109.677</u>	<u>109.111</u>

De bezoldiging van de directeur ligt onder het toepasselijk WNT-maximum van € 178.000. K.R.M. van Dijk is geen gewezen topfunctionaris en heeft een dienstbetrekking bij COC Nederland.

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Overige personeelskosten			
Reiskosten woon-werk	29.311	25.200	32.589
Ziekteverzuimverzekering	44.222	48.400	44.802
Opleidingen personeel	11.616	25.000	9.921
Overige personeelskosten	19.459	17.200	23.181
	<u>104.608</u>	<u>115.800</u>	<u>110.493</u>

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Afschrijvingskosten			
Afschrijvingen immateriële vaste activa	13.794	21.371	20.521
Af: herrubricering afschrijving immateriële vaste activa naar doelstelling communicatie en beleidsinformatie	-12.936	-20.371	-20.371
Afschrijvingen materiële vaste activa	9.657	15.200	11.231
Resultaat desinvestering	46	0	63
	<u>10.561</u>	<u>16.200</u>	<u>11.444</u>

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Huur en servicelasten	88.517	90.200	86.344
Schoonmaakkosten	10.676	10.700	9.893
Gemeentelijke belastingen / heffingen	3.112	3.800	3.222
Overige huisvestingskosten	1.977	6.500	3.226
	<u>104.282</u>	<u>111.200</u>	<u>102.685</u>

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Kantoorkosten			
Telefonie	25.842	37.900	32.688
Internetkosten	11.156	13.100	12.453
Kopieerkosten	19.306	19.400	18.833
Portokosten en koerierskosten	7.124	10.000	7.325
Overige kantoorkosten	12.003	20.600	13.039
	<u>75.431</u>	<u>101.000</u>	<u>84.338</u>

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Reis en representatiekosten			
Reis- en verblijfkosten	25.741	38.500	29.945
Opbrengsten per diems	-24.375	-33.600	-31.220
Congressen en representatie	4.369	5.100	4.139
	<u>5.735</u>	<u>10.000</u>	<u>2.864</u>

	<u>Realisatie 2015</u>	<u>Begroting 2015</u>	<u>Realisatie 2014</u>
	€	€	€
Bestuurskosten			
Bestuurskosten	9.096	9.900	8.198
	<u>9.096</u>	<u>9.900</u>	<u>8.198</u>
Algemene kosten			
Verzekeringen	11.085	10.900	10.993
Automatiseringskosten	37.052	35.700	29.855
Accountants- en overige adviseurskosten	61.796	49.800	45.192
Overige algemene kosten	3.545	9.100	2.258
	<u>113.478</u>	<u>105.500</u>	<u>88.298</u>
Rentelasten			
Rentelasten	3.750	3.800	5.250
Koersverschillen	1.847	1.000	2.137
	<u>5.597</u>	<u>4.800</u>	<u>7.387</u>
Totaal kosten eigen organisatie	2.019.547	2.132.600	2.078.246

2.12 Verschillenanalyse realisatie 2015 versus begroting 2015

	2015	Begroting 2015	Vershil	Vershil
	€	€	€	%
<u>Baten</u>				
Baten eigen fondsenwerving	344.630	184.400	160.230	87%
Baten uit acties derden	154.457	0	154.457	0%
Subsidies van overheden	3.944.451	5.270.635	-1.326.184	-25%
Overige baten	15.569	31.600	-16.031	-51%
Totaal baten	4.459.107	5.486.635	-1.027.528	-19%
<u>Lasten</u>				
<u>Besteed aan doelstellingen [a]</u>				
Doelstelling projecten internationaal	2.226.061	3.067.691	-841.630	27%
Doelstelling projecten nationaal	1.040.735	1.226.346	-185.611	15%
Doelstelling communicatie en beleidsinformatie	227.970	288.779	-60.809	21%
Doelstelling federatieactiviteiten	61.283	92.245	-30.962	34%
<u>Werving baten [b]</u>				
Kosten eigen fondsenwerving	193.571	194.365	-794	0%
Kosten acties derden	4.166	0	4.166	0%
Kosten verkrijging subsidies overheden	106.390	54.374	52.016	-96%
Beheer en administratie	452.101	427.547	24.554	-6%
Totaal lasten	4.312.277	5.351.347	-1.039.070	19%
Resultaat	146.830	135.288	11.542	9%

Resultaat

Over het jaar 2015 heeft COC Nederland een positief resultaat behaald van € 146.830 en ligt hiermee €11.542 boven begroting. De financieringsbronnen van de door COC Nederland in 2015 uitgevoerde activiteiten waren subsidies, contributies, donaties en legaten en in het verleden opgebouwde bestemmingsreserves.

Verschillenanalyse Baten

De baten eigen fondsenwerving, baten uit acties van derden en subsidies van overheden hebben voornamelijk betrekking op ontvangen (project-)subsidies. De Raad voor de Jaarverslaggeving geeft in richtlijnen aan onder welke categorie de betreffende subsidie-inkomsten moeten worden gerubriceerd. Het criterium wordt met name bepaald door de aard van subsidieverstrekker, zijnde een overheidsinstelling, vermogensfonds of fondsenwervende instelling. Omdat het bij de opstelling van de begroting over het algemeen moeilijk is om vooraf een inschatting te maken welk soort verstrekker subsidie zal verstrekken, zijn er grote verschillen tussen realisatie en begroting bij de individuele batensoorten. Baten bestaan voornamelijk uit contributie-inkomsten en ontvangen subsidies voor de dekking van personele inzet en kosten voor activiteiten.

De gerealiseerde baten liggen € 1.027.528 onder begroting. Ten tijde van de opstelling van de begroting was de verwachting dat het aandeel externe kosten voor het dossier HIV/Aids Internationaal - welke geheel door subsidies is gefinancierd - € 661.000 hoger was. Achteraf bleek dit een te hoge inschatting. Daarnaast zijn er in de begroting externe kosten gereserveerd voor projecten die in 2015 - vanwege ontbrekende financiering- niet zijn uitgevoerd of waarvan de uitvoering - als gevolg van late financiering - op een later tijdstip zijn aangevangen.

Verschillenanalyse Lasten

De lasten per onderdeel worden uitgesplitst naar 'uitbesteed werk' en naar 'kosten eigen organisatie'. Zie hiervoor de paragrafen '2.8 Toelichting op de Staat van baten en lasten 2015' en '2.9 Lastenverdeling'.

Het totaal van de eigen organisatiekosten wordt gedeeld door de som van alle gemaakte / begrote uren van de doelstellingen, werving baten en beheer en administratie. Hieruit volgt een kostprijs per uur. De kostprijs per uur wordt beïnvloed door de volgende factoren:

- de hoogte van de uitvoeringslasten. Hogere uitvoeringslasten zullen in principe in een hogere kostprijs per uur resulteren en vice versa.
- het aandeel in uren wat wordt gemaakt voor de doelstellingen, werving baten en beheer en administratie (de zogenoemde directe uren) ten opzichte van het totaal aantal beschikbare uren. Indien het aandeel van de directe uren stijgt, zal de kostprijs per uur dalen. Bij een daling van het aandeel van de directe uren ten opzichte van het totaal aantal uren, zal de kostprijs per uur stijgen.
- het aantal opgenomen verlofuren. Een lager opgenomen aantal verlofuren dan het verlofbudget per jaar, zal ten goede kunnen komen aan de directe uren en hiermee dus de kostprijs per uur kunnen verlagen. Een hoger opgenomen aantal verlofuren dan het verlofbudget per jaar zal dan ten laste kunnen gaan van de directe uren en hiermee dus de kostprijs per uur kunnen verhogen.

De gerealiseerde kostprijs per uur over 2015 is € 53,35. De begrote kostprijs per uur is € 58,38. De lager gerealiseerde kostprijs wordt enerzijds verklaard door een besparing op de uitvoeringslasten, anderzijds door het hogere aandeel directe uren dan begroot.

Hieronder volgt een analyse van de belangrijkste verschillen tussen de gerealiseerde en begrote cijfers. Verschillen vanaf 15% worden geanalyseerd.

Bestedingen aan doelstelling projecten internationaal

In totaal is er 27% (€ 841.630) minder besteed dan begroot. Dit budgetvoordeel wordt grotendeels verklaard door de te hoge inschatting van het aandeel externe kosten van het dossier HIV/Aids. Daarnaast is er - als gevolg van het pas ultimo 2015 overeenkomen van financiering - geen uitvoer gegeven aan activiteiten voor de regio Noord Afrika.

Bestedingen doelstelling communicatie en beleidsinformatie

Over het jaar 2015 is er € 60.809 minder besteed dan begroot. Besparing op de externe kosten van activiteiten en een lagere personele inzet - als gevolg van langdurige arbeidsongeschiktheid - hebben geleid tot dit budgetvoordeel.

Bestedingen aan doelstelling federatie-activiteiten

In totaal is er 34% (€ 30.962) minder besteed dan was begroot. De personele inzet - veelal vraaggebonden - was in 2015 minder dan verwacht.

Werving baten

In totaal is er voor 'eigen fondsenwerving', 'baten uit acties derden' en 'verkrijging subsidies van overheden' 22% (€ 55.388) meer besteed dan begroot. In 2015 is er besloten meer te investeren in de ontwikkeling van het Bob Angelofonds. Daarnaast is er geïnvesteerd nieuwe projectaanvragen, waaronder de succesvolle aanvraag van het Strategisch Partnerschap met het Ministerie van Buitenlandse Zaken.

Verschillenanalyse organisatiekosten

Op totaalniveau zijn de organisatiekosten € 113.053 (5%) lager dan de begroting. Verschillen tussen realisatie en begroting, groter dan € 10.000, zullen hierna worden toegelicht. hierna worden toegelicht.

Salarissen en sociale lasten

De kosten voor salarissen en sociale lasten liggen in 2015 € 67.441 (4%) onder begroting. Dit wordt vooral verklaard door de ontvangen loonsubsidie inzake detachering van een medewerker bij de Raad van Europa.

De kosten voor personeel niet in loondienst is hoger dan begroot. Vanwege geslaagde acquisitie binnen het dossier Ouderen & Zorg, was de noodzaak tot uitbreiding inhuur personeel. Daarnaast is er tijdelijk personeel ingehuurd ter ondersteuning van bestaande dossiers.

Overige personeelskosten

In 2015 is er per saldo € 11.192 minder uitgegeven dan begroot. Dit wordt vooral verklaard door het budgetvoordeel van de opleidingskosten. In 2015 was de noodzaak tot bijscholing minder dan verwacht. Daarnaast worden de individuele kostensoorten veiligheidshalve ruim begroot.

Kantoorkosten

De kosten in 2015 zijn € 75.431 en liggen hiermee € 25.569 onder begroting. In 2015 is een voordeliger abonnement voor de telefonie afgesloten met als gevolg een budgetbesparing van € 12.058. Daarnaast is er minder uitgegeven aan overige kantoorkosten. Dit wordt vooral verklaard door de voorzichtige - ruime - begroting van de individuele kostensoorten.

3. Geconsolideerde jaarrekening 2015

3.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2015

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

	31-12 - 2015		31-12 - 2014	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa				
Overige immateriële vaste activa		17.982		21.295
Materiële vaste activa				
Grond	41.759		41.759	
Opstallen	74.564		79.248	
Verbouwingen	17.277		18.589	
Inventaris en Computers	14.832		16.086	
		148.432		155.682
Financiële vaste activa				
Overige vorderingen		0		1.250
VLOTTENDE ACTIVA				
Projectvorderingen	432.658		763.139	
Debiteuren	1.389		687	
Vorderingen op gelieerde instellingen	0		5.097	
Overige vorderingen en overlopende activa	120.103		103.837	
Liquide middelen	6.862.937		3.528.072	
		7.417.087		4.400.832
		<u>7.583.501</u>		<u>4.579.059</u>

	31-12 - 2015		31-12 - 2014	
	€	€	€	€
RESERVES EN FONDSEN				
Stichtingsvermogen	5		5	
Continuïteitsreserve	1.831.891		1.756.986	
Bestemmingsreserves	279.081		255.686	
Fondsen	<u>1.003.643</u>		<u>949.430</u>	
		3.114.621		2.962.107
VOORZIENINGEN				
Overige voorzieningen	<u>46.848</u>		<u>46.569</u>	
		46.848		46.569
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	91.860		89.869	
Schulden aan gelieerde instellingen	0		996	
Crediteuren	156.531		193.978	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>4.173.641</u>		<u>1.285.540</u>	
		4.422.032		1.570.383
		<u>7.583.501</u>		<u>4.579.059</u>

3.2 Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2015

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
<u>Baten</u>			
Baten eigen fondsenwerving	356.448	202.222	363.525
Baten uit acties van derden	154.457	0	31.463
Subsidies van overheden	3.944.451	5.270.635	4.412.377
Overige baten	37.314	67.000	58.353
<i>Totaal baten</i>	<i>4.492.670</i>	<i>5.539.857</i>	<i>4.865.718</i>
<u>Lasten</u>			
<u>Besteed aan doelstellingen [a]</u>			
Doelstelling projecten internationaal	2.224.884	3.066.515	2.402.253
Doelstelling projecten nationaal	1.051.978	1.243.668	1.351.794
Doelstelling communicatie en beleidsinformatie	227.665	288.423	263.139
Doelstelling federatieactiviteiten	80.658	127.795	119.256
<u>Werving baten [b]</u>			
Kosten eigen fondsenwerving	193.398	194.365	169.733
Kosten acties derden	4.161	0	483
Kosten verkrijging subsidies overheden	106.263	54.172	67.812
<u>Beheer en administratie [c]</u>			
Kosten beheer en administratie	451.272	426.785	467.022
<i>Totaal lasten [a+b+c]</i>	<i>4.340.279</i>	<i>5.401.723</i>	<i>4.841.492</i>
Resultaat	152.391	138.134	24.226
<u>Resultaatbestemming</u>			
Legaten en schenkingen	-618	0	-2.000
Bestemmingsreserve projectontwikkeling	-33.068	2.000	-115.497
Bestemmingsreserve fondsenwerving	-11.853	0	44.969
Bestemmingsreserve Bob Angelofonds	66.148	0	2.694
Bestemmingsreserve professionalisering	2.743	0	-38.058
Fonds leningen	2.718	2.600	4.084
Fonds lesbisch festival	0	0	-8.500
Continuïteitsreserve	126.321	133.534	136.534
<i>Totaal</i>	<i>152.391</i>	<i>138.134</i>	<i>24.226</i>

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

3.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2015

GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2015

	20 15		20 14	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Resultaat	152.391		24.226	
Afschrijvingen	31.216		37.841	
Mutaties voorzieningen	279		466	
Mutaties kortlopende vorderingen	318.610		-574.601	
Mutaties kortlopende verplichtingen	2.851.649		551.919	
Kasstroom uit operationele activiteiten		3.354.145		39.851
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Investerings in immateriële en materiële vaste activa	-20.653		-15.518	
Ontvangsten financiële vaste activa / onderdeel overige vorderingen	1.250		2.500	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-19.403		-13.018
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>				
Correcties continuïteitsreserve en eigen vermogen in verband met consolidatie	123		-6.422	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		123		-6.422
Toename / afname kasmiddelen		3.334.865		20.411
Stand liquide middelen per 1 januari		3.528.072		3.507.661
Toename / afname kasmiddelen		3.334.865		20.411
Stand liquide middelen per 31 december		<u>6.862.937</u>		<u>3.528.072</u>

De toename van de liquide middelen ultimo 2015 ten opzichte van ultimo 2014 wordt grotendeels verklaard door de vooruitontvangen subsidie van het project Strategisch Partnerschap Pride, groot € 3.296.705. Dit project start in 2016.

3.4 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2015

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

	Overige immateriele vaste activa
<u>Overige immateriële vaste activa</u>	
Aanschafwaarde per 1 januari	104.775
Cumulatieve afschrijving	-83.480
Boekwaarde per 1 januari	<u>21.295</u>
Mutaties in boekjaar	
Investerings	12.512
Desinvesteringen	-26.466
Afschrijvingen op desinvesteringen	26.466
Afschrijvingen	-15.825
	<u>-3.313</u>
Aanschafwaarde per 31 december	90.821
Cumulatieve afschrijving	-72.839
Boekwaarde per 31 december	<u>17.982</u>
Afschrijvingspercentages	33,33% - 50%

Materiële vaste activa

<u>Amsterdam</u>	Inventaris en Computers	Grond	Opstallen	Verbouwingen	Totaal
Aanschafwaarde per 1 januari	93.110	0	0	2.014	95.124
Cumulatieve afschrijving	-77.024	0	0	-877	-77.901
Boekwaarde per 1 januari	<u>16.086</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.137</u>	<u>17.223</u>
Mutaties in boekjaar					
Investerings	8.141	0	0	0	8.141
Desinvesteringen	-1.983	0	0	0	-1.983
Afschrijvingen op desinvesteringen	1.937	0	0	0	1.937
Afschrijvingen	-9.349	0	0	-308	-9.657
	<u>-1.254</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-308</u>	<u>-1.562</u>
Aanschafwaarde per 31 december	99.268	0	0	2.014	101.282
Cumulatieve afschrijving	-84.436	0	0	-1.185	-85.621
Boekwaarde per 31 december	<u>14.832</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>829</u>	<u>15.661</u>
Afschrijvingspercentages	20% - 33,33%		10% - 20%		

<u>Zwolle</u>	Inventaris en Computers	Grond	Opstallen	Verbouwing	Totaal
Aanschafwaarde per 1 januari	0	41.759	156.146	40.581	238.486
Cumulatieve afschrijving	0	0	-76.898	-23.129	-100.027
Boekwaarde per 1 januari	<u>0</u>	<u>41.759</u>	<u>79.248</u>	<u>17.452</u>	<u>138.459</u>
Mutaties in boekjaar					
Investerings	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	0	0	-4.684	-1.004	-5.688
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-4.684</u>	<u>-1.004</u>	<u>-5.688</u>
Aanschafwaarde per 31 december	0	41.759	156.146	40.581	238.486
Cumulatieve afschrijving	0	0	-81.582	-24.133	-105.715
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>41.759</u>	<u>74.564</u>	<u>16.448</u>	<u>132.771</u>
Afschrijvingspercentages		0%	3%	3% - 20%	

In april 2016 is het pand aan de Kamperstraat 17 te Zwolle verkocht voor een bedrag van € 550.555.

<u>Cumulatief</u>	Inventaris en Computers	Grond	Opstallen	Verbouwing	Totaal
Aanschafwaarde per 1 januari	93.110	41.759	156.146	42.595	333.610
Cumulatieve afschrijving	-77.024	0	-76.898	-24.006	-177.928
Boekwaarde per 1 januari	16.086	41.759	79.248	18.589	155.682
Mutaties in boekjaar					
Investerings	8.141	0	0	0	8.141
Desinvesteringen	-1.983	0	0	0	-1.983
Afschrijvingen op desinvesteringen	1.937	0	0	0	1.937
Afschrijvingen	-9.349	0	-4.684	-1.312	-15.345
	-1.254	0	-4.684	-1.312	-7.250
Aanschafwaarde per 31 december	99.268	41.759	156.146	42.595	339.768
Cumulatieve afschrijving	-84.436	0	-81.582	-25.318	-191.336
Boekwaarde per 31 december	14.832	41.759	74.564	17.277	148.432
Afschrijvingspercentages	20% - 33,33%	0%	3%	3% - 20%	

31-12-2015	31-12-2014
€	€

Financiële vaste activa

COC Noord-Holland Noord uitgeleend geld

Stand per 1 januari	1.250	3.750
Af: aflossingen in boekjaar	-1.250	-2.500
Stand ultimo boekjaar	<u>0</u>	<u>1.250</u>

COC Noord-Holland Noord

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

VLOTTENDE ACTIVA

31-12-2015	31-12-2014
€	€

Projectvorderingen

Nog te ontvangen subsidies projecten	432.658	763.139
	432.658	763.139

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

31-12-2015	31-12-2014
€	€

Vorderingen op gelieerde instellingen

Vordering op niet geconsolideerde gelieerde instellingen	0	5.097
	<u>0</u>	<u>5.097</u>

31-12-2015	31-12-2014
€	€

Debiteuren

Stand debiteuren ultimo boekjaar, niet geconsolideerde gelieerde instellingen	0	34
Stand debiteuren ultimo boekjaar	1.389	653
	1.389	687

Een voorziening voor dubieuze vorderingen wordt niet noodzakelijk geacht.

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde projectkosten	20.274	21.760
Overige vooruitbetaalde kosten	22.639	21.105
Nog te ontvangen legaat	32.715	0
Nog te ontvangen rente	6.943	15.183
Nog te ontvangen loonkostensubsidie / vermindering loonheffingen	22.209	25.598
Vooruitbetaalde pensioenpremies	9.929	14.313
Overige vorderingen	<u>5.394</u>	<u>5.878</u>
	<u>120.103</u>	<u>103.837</u>

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Liquide middelen		
Kas	555	224
ABN Amro bank	6.876.209	3.526.714
Kruisposten	<u>-13.827</u>	<u>1.134</u>
	<u>6.862.937</u>	<u>3.528.072</u>

De liquide middelen staan niet geheel ter beschikking aan de stichting. Er is ten behoeve van de huur van het pand aan de Nieuwe Herengracht te Amsterdam een bankgarantie afgegeven van € 18.000. Daarnaast is er een bedrag van € 46.848 bestemd voor COC Midden-Nederland. Zie hiervoor het onderdeel voorzieningen in de toelichting op de balans.

Deposito

Onderdeel van de liquide middelen is een gevormd ondernemersdeposito, ultimo 2015 groot € 2.457.736,-. De rentevergoeding wordt berekend over het dagelijkse valutaire saldo en per de laatste dag van elk kalenderjaar rentedragend bijgeschreven op de depositorekening. Bij de berekening worden verschillende rentepercentages gehanteerd, afhankelijk van de hoogte van het saldo. De rente kan door de bank periodiek worden aangepast. In 2015 varieerde de rente tussen 0,30% en 1,05% (2014: toprente 0,85% - 1,1%). Er kan zonder kosten worden beschikt over het saldo op de depositorekening.

De liquide middelen van de in de consolidatie opgenomen Albrecht Stichting, zijn ultimo 2015 € 2.457.736. Er is door het bestuur besloten om de gelden niet op een andere manier te beleggen, anders dan nu wordt gedaan, namelijk in ondernemingsdeposito's en spaarrekeningen.

RESERVES EN FONDSEN

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	1.756.986	1.688.721
Mutatie ten gunste van fonds Leningen vanwege aflossingen financiële vaste activa in geconsolideerde Albrecht Stichting	-51.539	-61.852
Resultaatbestemming	126.321	136.534
Correcties in verband met consolidatie	<u>123</u>	<u>-6.417</u>
	<u>1.831.891</u>	<u>1.756.986</u>

Voor een nadere toelichting hieromtrent wordt verwezen naar de toelichting op de enkelvoudige jaarrekening.

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Bestemmingsreserves		
<i>Reserve projectontwikkeling</i>		
Stand per 1 januari	154.388	269.885
Resultaatbestemming / onttrekking	-33.068	-115.497
	121.319	154.388
<i>Ontwikkeling fondsenwerving</i>		
Stand per 1 januari	44.969	0
Resultaatbestemming / dotatie	0	50.000
Resultaatbestemming / onttrekking	-11.853	-5.031
	33.116	44.969
<i>Legaten en schenkingen</i>		
Stand per 1 januari	2.538	4.538
Resultaatbestemming / dotatie	0	0
Resultaatbestemming / onttrekking	-618	-2.000
	1.920	2.538
<i>Bob Angelofonds</i>		
Stand per 1 januari	42.823	40.129
Herrubricering fonds	44	0
Resultaatbestemming / dotatie	113.319	21.859
Resultaatbestemming / onttrekking	-47.171	-19.165
	109.015	42.823
<i>Professionalisering</i>		
Stand per 1 januari	10.968	49.026
Resultaatbestemming / dotatie	2.743	0
Resultaatbestemming / onttrekking	0	-38.058
	13.711	10.968
	<u>279.081</u>	<u>255.686</u>

Projectontwikkeling

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

Ontwikkeling fondsenwerving

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

Legaten en Schenkingen

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

Bob Angelofonds

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

Professionalisering

Deze reserve is gevormd binnen de geconsolideerde Albrecht Stichting.

Uit het behaalde resultaat worden gelden beschikbaar gesteld aan organisaties / instellingen, welke bijdragen aan het doel van de Albrecht Stichting, in het kader van professionalisering. De maximale hoogte van het te verstrekken bedrag zijn de in enig jaar ontvangen onbestemde rentebaten. In een aanvullend reglement zijn voornoemde organisaties / instellingen beperkt tot de federatie en / of een lidvereniging. Het ter beschikking van gelden geschiedt als volgt:

1)

De uitgaven voor professionalisering worden gedekt door de rentebaten van het deel van het vermogen wat niet renteloos geïnvesteerd is of aangewend wordt voor de financiering van de operationele activiteiten van de Albrecht Stichting en kunnen uitsluitend plaatsvinden in het kalenderjaar en de daarop twee volgende kalenderjaren nadat deze rentebaten daadwerkelijk zijn gerealiseerd. Tot de rentebaten in voormelde zin worden niet gerekend de rentebaten die reeds op basis van een overeenkomst een andere nader bepaalde bestemming hebben gekregen.

2)

Voor zover (een gedeelte van) de voormelde rentebaten binnen drie kalenderjaren nadat het ter beschikking is gekomen niet worden aangewend overeenkomstig het hiervoor bepaalde, vallen de betreffende rentebaten vrij ten gunste van het algemeen vermogen van de Albrecht Stichting.

Het opgebouwde saldo kan in de volgende periodes worden aangewend voor haar doel:

- € 10.968 is beschikbaar voor de jaren 2016 en 2017

- € 2.743 is beschikbaar voor de jaren 2016 t/m 2018

De resultaatbestemming voor dit onderdeel binnen de geconsolideerde Albrecht Stichting is als volgt bepaald:

	<u>Realisatie 2015</u>	<u>Realisatie 2014</u>
	€	€
Ontvangen rente	20.793	33.349
Af: ontvangen rente op uitgeleende gelden	<u>-4.095</u>	<u>-6.750</u>
Beschikbare rente	16.698	26.599
Af: organisatiekosten	<u>-13.955</u>	<u>-14.657</u>
Beschikbaar voor toevoeging professionalisering	2.743	11.942
Onttrekking in boekjaar	<u>0</u>	<u>-50.000</u>
Mutatie bestemmingsreserve professionalisering	<u>2.743</u>	<u>-38.058</u>
	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Fondsen		
<u>Lesbisch Festival</u>		
Stand per 1 januari	44	8.544
Herrubricering naar bestemmingsreserve	-44	0
Af: onttrekking	<u>0</u>	<u>-8.500</u>
	0	44
<u>Fonds leningen</u>		
Stand per 1 januari	949.386	883.450
Mutatie ten gunste van fonds Leningen vanwege aflossingen financiële vaste activa in geconsolideerde Albrecht Stichting	51.539	61.852
Resultaatbestemming	<u>2.718</u>	<u>4.084</u>
	1.003.643	949.386
	<u>1.003.643</u>	<u>949.430</u>

Lesbisch festival

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

Fonds leningen

Conform statuten kan de Albrecht Stichting leningen verstrekken aan organisaties / instellingen welke bijdragen aan de doelstelling van de Stichting.

In een aanvullend reglement zijn voornoemde organisaties / instellingen beperkt tot de federatie en / of een lidvereniging en zullen de leningen uitsluitend worden verstrekt voor de waarborging van continuïteit van de aanvrager.

De Albrecht Stichting verstrekt leningen tot maximaal een bedrag van 50% van het vrij besteedbare vermogen.

Het bestuur van de Stichting heeft de goedkeuring van de algemene ledenvergadering nodig voor het verstrekken van leningen.

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
De hoogte van het fonds wordt als volgt gespecificeerd		
Continuïteitsreserve ultimo boekjaar in Albrecht Stichting	2.221.596	2.270.417
Fonds leningen ultimo boekjaar in Albrecht Stichting	<u>1.003.643</u>	<u>949.386</u>
Subtotaal	3.225.239	3.219.803
50% van subtotaal voornoemde reserve en fonds	1.612.620	1.609.902
Af: stand financiële vaste activa in Albrecht Stichting	<u>-608.977</u>	<u>-660.516</u>
Stand fonds leningen ultimo boekjaar	<u>1.003.643</u>	<u>949.386</u>

VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Stand per 1 januari	46.569	46.103
Bij: dotatie	<u>279</u>	<u>466</u>
	<u>46.848</u>	<u>46.569</u>

Overige voorzieningen

In 2008 is het pand aan de Oudegracht 366 te Utrecht verkocht. Door het bestuur van de geconsolideerde Albrecht Stichting is besloten dat uit de verkoopopbrengst een subsidiebedrag van € 50.000 wordt gereserveerd voor het zichtbaar uitdragen van de doelstelling van COC Midden-Nederland. De subsidie is toegekend voor:

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

Aan de voorziening wordt per jaar een rentebedrag toegerekend.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonbelasting	<u>91.860</u>	<u>89.869</u>
	<u>91.860</u>	<u>89.869</u>

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Schulden aan gelieerde instellingen		
Schulden aan gelieerde instellingen	<u>0</u>	<u>996</u>
	<u>0</u>	<u>996</u>

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Crediteuren		
Schuld aan niet geconsolideerde gelieerde instellingen	80	7.532
Stand crediteuren ultimo boekjaar	<u>156.451</u>	<u>186.446</u>
	<u>156.531</u>	<u>193.978</u>

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen projectsubsidies	3.881.348	364.970
Nog te betalen projectsubsidies partners buitenland	23.380	631.570
Nog te betalen projectkosten	52.401	61.860
Verplichting vakantiegeld /-dagen en meeruren	127.055	150.378
Nog te betalen accountants-/advieskosten	45.679	19.000
Overige personeelsvoorzieningen	9.237	0
Vooruitontvangen contributies	240	31.957
Overige schulden en nog te betalen kosten	<u>34.301</u>	<u>25.805</u>
	<u>4.173.641</u>	<u>1.285.540</u>

De toename van vooruitontvangen projectsubsidies ultimo 2015 ten opzichte van ultimo 2014 heeft voornamelijk betrekking op de ontvangen subsidie van het project Strategisch Partnerschap Pride, groot € 3.296.705. Dit project start in 2016.

Een specificatie van de nog vooruitontvangen projectsubsidies is te vinden onder 2.6 Onderhanden projecten.

3.5 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De niet uit de balans blijvende verplichtingen van de geconsolideerde instellingen zijn gelijk aan die van de enkelvoudige jaarrekening COC Nederland, uitgebreid met onderstaande verplichting:

Vergoeding huurder pand Kamperstraat

De verkoop van het pand aan de Kamperstraat aan een derde partij zal plaatsvinden vanuit de na fusie overblijvende rechtspersoon Albrecht Stichting.

Aan voormalige huurder is € 72.174 toegezegd ter compensatie van de door haar gedane investeringen aan het pand aan de Kamperstraat. Dit bedrag zal worden gefinancierd uit de verkoopopbrengst van het pand.

3.6 Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2015

BATEN

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Baten eigen fondsenwerving			
Subsidies van niet overheidsinstellingen	103.559	46.800	73.550
Netto contributies	113.850	119.522	112.241
Bijdragen in natura	23.936	0	147.620
Donaties en giften	115.103	35.900	30.114
	<u>356.448</u>	<u>202.222</u>	<u>363.525</u>

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Baten uit acties van derden			
Oxfam Novib	100.000	0	0
Aids Fonds	51.607	0	31.313
Overige subsidieverstrekkers	2.850	0	150
	<u>154.457</u>	<u>0</u>	<u>31.463</u>

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Subsidies van overheden			
Ministerie van Buitenlandse Zaken	2.213.869	3.034.610	2.465.884
Nederlandse ambassades	301.322	462.119	323.661
Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap	1.320.950	1.630.664	1.386.591
Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	17.914	20.850	37.072
Europese Commissie	78.902	105.311	196.144
Ministerie van Veiligheid en Justitie	5.564	17.081	0
Overige overheidsinstellingen	5.930	0	3.025
	<u>3.944.451</u>	<u>5.270.635</u>	<u>4.412.377</u>

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Overige baten			
Opbrengsten huur	11.293	15.400	23.974
Rentebaten	22.272	29.100	31.684
Overige baten	3.749	22.500	2.695
	<u>37.314</u>	<u>67.000</u>	<u>58.353</u>

LASTEN

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Doelstelling projecten internationaal			
Uitbesteed werk projecten	1.591.512	2.406.989	1.825.508
Kosten eigen organisatie	633.372	659.526	576.745
	<u>2.224.884</u>	<u>3.066.515</u>	<u>2.402.253</u>

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Doelstelling projecten nationaal			
Uitbesteed werk projecten	482.891	578.779	684.045
Kosten eigen organisatie	569.087	664.889	667.749
	<u>1.051.978</u>	<u>1.243.668</u>	<u>1.351.794</u>

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Doelstelling Communicatie en beleidsinformatie			
Uitbesteed werk diverse activiteiten	70.026	96.780	82.523
Kosten eigen organisatie	157.639	191.643	180.616
	<u>227.665</u>	<u>288.423</u>	<u>263.139</u>

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Doelstelling Federatie			
Uitbesteed werk diverse activiteiten	6.386	8.300	36.639
Kosten eigen organisatie	74.272	119.495	82.617
	<u>80.658</u>	<u>127.795</u>	<u>119.256</u>
Totaal bestedingen aan doelstellingen	3.585.185	4.726.401	4.136.442
% bestedingen tov totale baten	80%	85%	85%
% bestedingen tov totale lasten	83%	87%	85%

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Kosten eigen fondsenwerving			
Uitbesteed werk	102.570	117.465	94.251
Kosten eigen organisatie	90.828	76.900	75.482
	<u>193.398</u>	<u>194.365</u>	<u>169.733</u>
% bestedingen tov baten eigen fondsenwerving	54%	96%	47%

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Kosten acties derden			
Uitbesteed werk	1.483	0	98
Kosten eigen organisatie	2.678	0	385
	<u>4.161</u>	<u>0</u>	<u>483</u>

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Kosten ter verkrijging subsidies overheden			
Uitbesteed werk	37.862	10.435	13.799
Kosten eigen organisatie	68.401	43.737	54.013
	<u>106.263</u>	<u>54.172</u>	<u>67.812</u>

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Kosten beheer en administratie			
Kosten eigen organisatie	451.272	426.785	467.022
	<u>451.272</u>	<u>426.785</u>	<u>467.022</u>

3.7 Lastenverdeling: specificatie en verdeling van de geconsolideerde kosten

	Projecten nationaal	Projecten internationaal	Communicatie	Federatie activiteiten	Kosten eigen fondsenwerving	Kosten acties derden	Kosten subsidiës overheden	Beheer en administratie	Totaal kosten 2015	Begroet.2015 2014	Totaal kosten 2014
Uitbesteed werk	482.891	1.591.512	70.026	6.386	102.570	1.483	37.862	0	2.292.730	3.218.748	2.736.863
Salarissen en sociale lasten	439.403	499.822	124.410	43.241	71.680	2.113	53.978	356.112	1.590.759	1.658.200	1.662.539
Overige personeelskosten	28.895	32.868	8.180	2.844	4.714	139	3.550	23.418	104.608	115.800	110.493
Afschrijvingskosten	4.948	3.318	826	5.975	476	14	359	2.364	18.280	24.230	17.470
Huisvestingskosten	28.805	32.766	8.156	5.104	4.699	139	3.537	23.345	106.551	113.600	104.889
Kantoorkosten	24.665	23.701	5.899	2.050	3.399	100	2.560	16.886	79.260	105.345	84.954
Reis en representatiekosten	7.306	1.802	449	156	258	8	194	1.284	11.457	21.100	13.371
Bestuurskosten	2.513	2.858	711	247	410	12	309	2.036	9.096	9.900	8.198
Algemene kosten	32.053	35.655	8.875	14.311	5.113	151	3.851	25.403	125.412	133.200	100.112
Rentelasten	499	582	133	344	79	2	63	424	2.126	1.600	2.603
	1.051.978	2.224.884	227.665	80.658	193.398	4.161	106.263	451.272	4.340.279	5.401.723	4.841.492

Een specificatie van de geconsolideerde kosten van de eigen organisatie is te vinden onder 2.11

Personneelsbezetting in fte	Gemiddelde bezetting	%
Projecten nationaal	6,4	28%
Projecten internationaal	7,3	31%
Communicatie en beleidsbeïnvloeding	1,8	8%
Federatie activiteiten	0,6	3%
Werving baten	1,9	8%
Beheer en administratie	5,2	22%
Gemiddelde bezetting 2015	23,3	100%
Gemiddelde bezetting 2014	23,3	

3.8 Geconsolideerde kosten eigen organisatie

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Salarissen			
Brutosalarissen	1.151.867	1.164.700	1.139.707
Vakantiegeld /-dagen en meeruren	106.799	85.000	125.749
Personeel niet in loondienst	103.512	61.900	90.144
Vrijwilligersvergoeding en stagiaires	7.254	5.400	1.162
Af: ontvangen subsidies / uitkeringen	-86.709	0	-14.657
	<u>1.282.723</u>	<u>1.317.000</u>	<u>1.342.105</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	185.646	218.000	199.548
Pensioenpremie	122.390	123.200	120.886
	<u>308.036</u>	<u>341.200</u>	<u>320.434</u>
Overige personeelskosten			
Reiskosten woon-werk	29.311	25.200	32.589
Ziekteverzuimverzekering	44.222	48.400	44.802
Opleidingen personeel	11.616	25.000	9.921
Overige personeelskosten	19.459	17.200	23.181
	<u>104.608</u>	<u>115.800</u>	<u>110.493</u>
Afschrijvingskosten			
Afschrijvingen immateriële vaste activa	15.825	23.401	20.859
Af: herrubricering afschrijving immateriële vaste activa naar doelstelling communicatie en beleidsbeïnvloeding	-12.936	-20.371	-20.371
Afschrijvingen materiële vaste activa	15.345	21.200	16.919
Resultaat desinvestering	46	0	63
	<u>18.280</u>	<u>24.230</u>	<u>17.470</u>
Huisvestingskosten			
Huur en servicelasten	88.517	90.200	86.344
Schoonmaakkosten	10.676	10.700	9.893
Gemeentelijke belastingen / heffingen	5.381	6.200	5.426
Overige huisvestingskosten	1.977	6.500	3.226
	<u>106.551</u>	<u>113.600</u>	<u>104.889</u>

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Kantoorkosten			
Telefonie	25.842	37.900	32.688
Internetkosten	14.985	17.045	13.069
Kopieerkosten	19.306	19.400	18.833
Porto en koerierskosten	7.124	10.000	7.325
Overige kantoorkosten	12.003	21.000	13.039

79.260 **105.345** **84.954**

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Reis en representatiekosten			
Reis- en verblijfkosten	27.700	39.700	31.400
Opbrengsten per diems	-24.375	-33.600	-31.220
Congressen en representatie	4.369	6.000	4.139
Marketingkosten en diverse activiteiten	3.763	9.000	9.052

11.457 **21.100** **13.371**

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Bestuurskosten			
Bestuurskosten	9.096	9.900	8.198

9.096 **9.900** **8.198**

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Algemene kosten			
Verzekeringen	15.930	16.500	15.882
Automatiseringskosten	37.052	35.700	29.855
Accountants- en overige adviseurskosten	67.441	61.200	50.319
Subsidies inzake professionalisering	0	14.300	0
Overige algemene kosten	4.989	5.500	4.056

125.412 **133.200** **100.112**

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Rentelasten			
Rentevergoedingen overige voorzieningen	279	600	466
Koersverschillen	1.847	1.000	2.137

2.126 **1.600** **2.603**

Totaal kosten eigen organisatie **2.047.549** **2.182.975** **2.104.629**

3.9 Verschillenanalyse realisatie 2015 versus begroting 2015 geconsolideerd

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Vershil	Vershil
	€	€	€	%
<u>Baten</u>				
Baten eigen fondsenwerving	356.448	202.222	154.226	76%
Baten uit acties van derden	154.457	0	154.457	0%
Subsidies van overheden	3.944.451	5.270.635	-1.326.184	-25%
Overige baten	37.314	67.000	-29.686	-44%
Totaal baten	4.492.670	5.539.857	-1.047.187	-19%
<u>Lasten</u>				
<u>Besteed aan doelstellingen [a]</u>				
Doelstelling projecten internationaal	2.224.884	3.066.515	-841.631	27%
Doelstelling projecten nationaal	1.051.978	1.243.668	-191.690	15%
Doelstelling communicatie en beleidsinformatie	227.665	288.423	-60.758	21%
Doelstelling federatieactiviteiten	80.658	127.795	-47.137	37%
<u>Werving baten [b]</u>				
Kosten eigen fondsenwerving	193.398	194.365	-967	0%
Kosten acties derden	4.161	0	4.161	0%
Kosten verkrijging subsidies overheden	106.263	54.172	52.091	-96%
Beheer en administratie	451.272	426.785	24.487	-6%
Totaal lasten	4.340.279	5.401.723	-1.061.444	20%
Resultaat	152.391	138.134	14.257	10%

Resultaat

In 2015 is er geconsolideerd een positief resultaat behaald van € 152.391 en ligt hiermee € 14.257 (10%) boven begroting. Grotendeels wordt dit verklaard door de extra behaalde resultaten van de geconsolideerde instelling COC Nederland.

Voor een analyse van lager behaalde resultaat van COC Nederland wordt verwezen naar onderdeel '2.12 Verschillenanalyse realisatie 2015 versus begroting 2015'.

Verschillenanalyse Baten

De baten eigen fondsenwerving, baten uit acties van derden en subsidies van overheden hebben voornamelijk betrekking op ontvangen (project-)subsidies. De Raad voor de Jaarverslaggeving geeft in richtlijnen aan onder welke categorie de betreffende subsidie-inkomsten moeten worden gerubriceerd. Het criterium wordt met name bepaald door de aard van subsidieverstreker, zijnde een overheidsinstelling, vermogensfonds of fondsenwervende instelling. Omdat het bij de opstelling van de begroting over het algemeen moeilijk is om vooraf een inschatting te maken welk soort verstreker subsidie zal verstrekken, zijn er grote verschillen tussen realisatie en begroting bij de individuele batensoorten.

De gerealiseerde baten 2015 zijn € 1.047.187 lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk verklaard door de geconsolideerde vereniging COC Nederland (Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar paragraaf '2.12 Verschillenanalyse realisatie 2015 versus begroting 2015').

Verschillenanalyse Lasten

De lasten per onderdeel kunnen worden uitgesplitst naar 'uitbesteed werk' en naar 'kosten eigen organisatie'. Zie hiervoor de paragrafen '3.6 Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2015 / 2014' en '3.7 Lastenverdeling'.

Hieronder volgt een analyse van de belangrijkste verschillen tussen de gerealiseerde en begrote cijfers. Verschillen vanaf 15% worden geanalyseerd.

Bestedingen aan doelstelling projecten internationaal

In totaal is er 27% (€ 841.631) minder aan kosten gemaakt dan begroot. Dit wordt verklaard door het budgetvoordeel welke is behaald bij COC Nederland. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar paragraaf '2.12 Verschillenanalyse 2015 versus begroting 2015'.

Bestedingen aan doelstelling communicatie en beleidsinformatie

In totaal is er 21% (€ 60.758) minder aan kosten gemaakt dan begroot. Dit wordt verklaard door het budgetvoordeel welke is behaald bij COC Nederland. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar paragraaf '2.12 Verschillenanalyse 2015 versus begroting 2015'.

Bestedingen aan doelstelling federatieactiviteiten

In totaal is er 37% (€ 47.137) minder aan kosten gemaakt dan begroot. Dit wordt grotendeels verklaard door het budgetvoordeel welke is behaald bij COC Nederland. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar paragraaf '2.12 Verschillenanalyse 2015 versus begroting 2015'.

Daarnaast is er in de begroting rekening gehouden met aanvragen vanuit de federatie ter bevordering van verdere professionalisering. In 2015 geen aanvragen vanuit de federatie ontvangen.

Werving baten

In totaal is er 22% (€ 55.285) meer aan kosten gemaakt dan begroot. Binnen COC Nederland is er voor gekozen om boven boven begroting te investeren. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar paragraaf '2.12 Verschillenanalyse 2015 versus begroting 2015'.

Verschillenanalyse geconsolideerde organisatiekosten

Op totaalniveau zijn de organisatiekosten € 135.426 (6%) lager dan de begroting. Individueel per kostensoort zijn er echter flinke verschillen tussen de realisatie en begroting. Verschillen tussen realisatie en begroting, groter dan € 15.000, zullen hierna worden toegelicht.

Salarissen en sociale lasten

Op geconsolideerd niveau zijn deze kosten € 67.441 lager dan begroot. Dit begrotingsvoordeel wordt verklaard door het begrotingsvoordeel in de kosten van de geconsolideerde vereniging COC Nederland. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar paragraaf '2.12 Verschillenanalyse realisatie 2015 versus begroting 2015'.

Kantoorkosten

Op geconsolideerd niveau zijn deze kosten € 26.085 lager dan begroot. Dit budgetvoordeel wordt grotendeels verklaard door het voordeel in de kosten van de geconsolideerde vereniging COC Nederland. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar paragraaf '2.12 Verschillenanalyse realisatie 2015 versus begroting 2015'.

4. Overige gegevens

4.1 Gebeurtenissen na balansdatum

Fusie tussen de geconsolideerde stichting Restauratie Kamperstraat 17 en Albrecht stichting

Begin 2016 is de Stichting Restauratie Kamperstraat 17 gefuseerd met de Albrecht Stichting, waarbij de Albrecht Stichting de verkrijgende rechtspersoon is en de Stichting Restauratie Kamperstraat 17 de verwijnde rechtspersoon. Vanuit de overgebleven rechtspersoon is het pand aan de Kamperstraat verkocht aan een derde partij.

Verkoop pand Kamperstraat 17 te Zwolle

Medio 2015 is de verkoopprocedure gestart van het pand aan de Kamperstraat. Ultimo 2015 is er overeenstemming gekomen over de verkoopprijs, welke uit is gekomen op € 550.555. Begin 2016 is het pand vanuit de gefuseerde Albrecht Stichting overgegaan op de nieuwe eigenaar.

In het najaar 2015 zijn concrete afspraken gemaakt met zittende huurder over verkoop van het pand. Huurder heeft ultimo 2015 het pand verlaten. Van de verkoopopbrengst zal huurder € 72.174 ontvangen grotendeels ter compensatie van de door haar gedane verbeteringen aan het pand.

4.2 Verklaring van onafhankelijk accountant

Zie bijgevoegde verklaring van onafhankelijk accountant.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van de Federatie van Nederlandse Verenigingen tot Integratie van Homoseksualiteit COC Nederland te Amsterdam.

Wij hebben de in dit financieel verslag opgenomen jaarrekening 2015 van de Federatie van Nederlandse Verenigingen tot Integratie van Homoseksualiteit COC Nederland te Amsterdam gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2015 en de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de federatie is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, in het bijzonder Richtlijn 650 "Fondsenwervende instellingen", en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Oranje Nassaulaan 1
1075 AH Amsterdam
Postbus 53028
1007 RA Amsterdam

Telefoon 020 571 23 45
E-mail info@dubois.nl
www.dubois.nl
KvK nummer 34374865

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controle-werkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de federatie.



Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de federatie gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van de Federatie van Nederlandse Verenigingen tot Integratie van Homoseksualiteit COC Nederland per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, in het bijzonder Richtlijn 650 "Fondsenwervende instellingen", en de bepalingen van en krachtens de WNT.

Amsterdam, 27 mei 2016

Dubois & Co. Registeraccountants

Origineel getekend door:
A.P. Buteijn RA

