

CONCEPT

VASTGESTELD IN ALV van 27 JULI 2020

COC Leiden Jaarrekening 2019

2019

CONCEPT

COC Leiden
gevestigd te Leiden

Inhoudsopgave

	pagina
Vermog Jaarverslag	
Opdracht	3
Jaarstukken	
<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2019	4
Staat van baten en lasten 2019	6
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	7
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de staat van baten en lasten	14

CONCEPT

**COC Leiden
T.a.v. het bestuur
Langegracht 65
Vermogen**

Amsterdam, 10 juni 2020

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2019 van de door u bestuurd vereniging.

Opdracht

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2019 van COC Leiden gevestigd aan de Langegracht 65 te Leiden.

Algemeen

De vereniging staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Leiden onder dossiernummer 28087082 en is statutair gevestigd te Leiden.

Bestuurssamenstelling per 31 december 2019

Voorzitter:	mevrouw D.E.C. Helaha
Vicevoorzitter:	
Secretaris:	de heer P.J.J. Schaap
Penningmeester:	de heer H. Meulenbeld
Algemeen bestuurslid:	de heer B. Zinger
Algemeen bestuurslid:	mevrouw M.N. Koet
Algemeen bestuurslid:	de heer A.J. van der Slot
Algemeen bestuurslid:	

Hoogachtend,

CijferMeester Marius Weiland

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Balans per 31 december 2019

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
Vermogen			
Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en terreinen		5.449	7.170
Inventaris		<u>6.182</u>	<u>8.562</u>
		11.631	15.732
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorraden	2		
Grond- en hulpstoffen		13.252	10.159
Emballage		<u>1.252</u>	<u>182</u>
		14.504	10.341
Vorderingen en overlopende activa	3		
Vorderingen op handelsdebiteuren		765	785
Overlopende activa		<u>16.549</u>	<u>16.875</u>
		17.314	17.660
Liquide middelen	4	<u>147.867</u>	<u>97.264</u>
		<u>191.316</u>	<u>140.997</u>

CONCEPT

PASSIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
Reserves	5		
Continuïteitsreserve		15.900	14.900
Bestemmingsreserve materiële vaste activa		11.631	15.732
Bestemmingsreserve statutaire doelstellingen		<u>134.401</u>	<u>88.126</u>
		161.932	118.758
Kortlopende schulden en overlopende	6		
Crediteuren		6.129	9.054
Belastingen en sociale lasten		2.899	2.491
Overlopende passiva		<u>20.356</u>	<u>10.693</u>
		<u>29.384</u>	<u>22.238</u>
		<u>191.316</u>	<u>140.996</u>

Leiden, 10 juni 2020

D.E.C. Helaha, voorzitter

P.J.J. Schaap, secretaris

H. Meulenbeld, penningmeester

B. Zinger

M.N. Koet

A.J. van der Slot

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Staat van baten en lasten 2019

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Vermogen	7	180.516	167.913
Directe lasten	8	<u>(45.229)</u>	<u>(41.127)</u>
Baten -/- directe lasten		135.287	126.786
Afschrijvingskosten	9	4.101	4.164
Overige bedrijfskosten:	10		
Huisvestingskosten		34.919	36.542
Administratie- en advieskosten		5.470	5.135
Organisatiekosten en werkgroepen		26.965	64.758
Horeca- en algemene kosten		<u>20.704</u>	<u>22.129</u>
Som der exploitatielasten		<u>92.159</u>	<u>132.728</u>
Exploitatieresultaat		43.128	(5.942)
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		45	-
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-</u>	<u>(59)</u>
Financiële baten en lasten	11	<u>45</u>	<u>(59)</u>
Resultaat		<u><u>43.173</u></u>	<u><u>(6.001)</u></u>

Leiden, 10 juni 2020

D.E.C. Helaha, voorzitter

P.J.J. Schaap, secretaris

H. Meulenbeld, penningmeester

B. Zinger

M.N. Koet

A.J. van der Slot

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Vermogen

Naam

COC Leiden

Rechtsvorm

Vereniging

Zetel

Leiden

Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

28087082

Activiteiten

De organisatie verricht met name activiteiten op het gebied van:

Vestigingsadres

Langegracht 65
2312 NW Leiden

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatbestemming verwerkt. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen

De verbouwingen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. De terreinen en gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs.

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Inventaris

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 10 jaren).

Vorraden

Grond- en hulpstoffen

De grond- en hulpstoffen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus een opslag voor inkoop- en opslagkosten, dan wel - indien lager - de marktwaarde.

Emballage

De emballage is gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, dan wel tegen de gebruikswaarde.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonedig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. In de cijfermatige opstelling is een specificatie opgenomen van de vorderingen, die een looptijd van langer dan één jaar hebben.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vereniging en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Reserves

De waardering van de reserves en fondsen zijn voornamelijk gebaseerd op de richtlijn voor jaarverslaggeving C1 voor kleine fondswervende organisaties zonder winststreven.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

Onder netto omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Directe lasten

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de aan de netto omzet direct toe te rekenen verbruikte grondstoffen alsmede kosten van fabricage tegen inkoopwaarde, dan wel bij handelsgoederen de directe inkoopwaarde. Tevens zijn, indien van toepassing, inbegrepen de afwaardering van voorraden tot lagere marktwaarde, alsmede getroffen voorzieningen voor incurante voorraden.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten en soortgelijke kosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Toelichting op de balans

(in euro's)

Vermogen

1) Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Inventaris	Totaal
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2018</i>			
Aanschafwaarden	75.539	70.985	146.524
Afschrijvingen	(68.369)	(62.423)	(130.792)
	<u>7.170</u>	<u>8.562</u>	<u>15.732</u>
<i>Overzicht mutaties 2019</i>			
Stand 31 december 2018	7.170	8.562	15.732
Afschrijvingen	(1.721)	(2.380)	(4.101)
Stand 31 december 2019	<u>5.449</u>	<u>6.182</u>	<u>11.631</u>
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2019</i>			
Aanschafwaarden	75.539	70.985	146.524
Afschrijvingen	(70.090)	(64.803)	(134.893)
	<u>5.449</u>	<u>6.182</u>	<u>11.631</u>
VLOTTENDE ACTIVA			
2) Voorraden			
<i>Recapitulatie van de voorraden</i>		<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Grond- en hulpstoffen		13.252	10.159
Emballage		1.252	182
		<u>14.504</u>	<u>10.341</u>
<i>Nadere specificatie van de voorraden</i>			
Grond- en hulpstoffen			
Voorraden drank / eten		<u>13.252</u>	<u>10.159</u>
Emballage			
Emballage		<u>1.252</u>	<u>182</u>

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Toelichting op de balans

(in euro's)

3) Vorderingen en overlopende activa

Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa

Vorderingen op handelsdebiteuren

Overlopende activa

<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
765	785
<u>16.549</u>	<u>16.875</u>
<u>17.314</u>	<u>17.660</u>

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa

Vorderingen op handelsdebiteuren

Handelsdebiteuren nominaal

<u>765</u>	<u>785</u>
------------	------------

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten / nog te ontvangen bedragen

<u>16.549</u>	<u>16.875</u>
---------------	---------------

Toelichting

Nog te ontvangen omzetbonus brouwerij

4) Liquide middelen

Kas

ING Bank N.V.

5.620	7.715
<u>142.247</u>	<u>89.549</u>
<u>147.867</u>	<u>97.264</u>

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Toelichting op de balans

(in euro's)

PASSIVA

5) Reserves

<i>Recapitulatie van het eigen vermogen</i>	31-12-2019	31-12-2018
Continuïteitsreserve	15.900	14.900
Bestemmingsreserve materiële vaste activa	11.631	15.732
Bestemmingsreserve statutaire doelstellingen	134.401	88.126
	<u>161.932</u>	<u>118.758</u>

Toelichting

Continuïteitsreserve: Deze reserve dient de continuïteit van de vereniging om eventuele toekomstigeschommelingen in het resultaat geheel of gedeeltelijk op te vangen.

Bestemmingsreserve materiële vaste activa: Deze reserve is gelijk aan het saldo boekwaarde materiele vaste activa. Het saldo verloopt jaarlijks door eventuele toevoeging van nieuwe investeringen minus de afschrijvingen.

Bestemmingsreserve statutaire doelstellingen: Deze reserve dient als nadere waarborg voor de uitvoering van de maatschappelijke doelstelling van het COC Leiden

6) Kortlopende schulden en overlopende passiva

<i>Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva</i>		
Crediteuren	6.129	9.054
Belastingen en sociale lasten	2.899	2.491
Overlopende passiva	20.356	10.693
	<u>29.384</u>	<u>22.238</u>

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Crediteuren

Crediteuren	<u>6.129</u>	<u>9.054</u>
-------------	---------------------	---------------------

Belastingen en sociale lasten

Af te dragen omzetbelasting	<u>2.899</u>	<u>2.491</u>
-----------------------------	---------------------	---------------------

Overlopende passiva

Nog te betalen kosten / vooruitontvangen bedragen	<u>20.356</u>	<u>10.693</u>
---	----------------------	----------------------

Toelichting

Vooruit ontvangen bonus Inbev € 5.000,-- , Subsidie Gemeente Leiden € 12.700,-- Overige nog te betalen posten € 2.656,--

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Toelichting op de balans

(in euro's)

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
7) Baten		
Omzet Horeca	153.360	143.600
Omzet Overige	5.231	5.954
Contributies en Subsidies	21.925	18.359
	<u>180.516</u>	<u>167.913</u>
8) Directe lasten		
Kostprijs van de omzet horeca	<u>45.229</u>	<u>41.127</u>
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen</i>		
Omzet Horeca		
Omzet Alcoholische Dranken	136.300	122.434
Omzet Alcohol Vrij / Frisdranken	15.951	19.295
Omzet eten	1.109	1.871
	<u>153.360</u>	<u>143.600</u>
Omzet Overige		
Overige omzet	4.491	3.891
Voorlichting scholen	740	2.063
	<u>5.231</u>	<u>5.954</u>
Contributies en Subsidies		
Subsidie Gemeente Leiden	12.300	8.100
Contributie leden via COC NL	7.290	6.596
Giften en Donaties	302	200
Subsidies Overigen	2.033	3.463
	<u>21.925</u>	<u>18.359</u>
Kostprijs van de omzet horeca		
Inkoop Alcoholische Dranken	40.391	35.205
Inkoop Non Alcohol / Frisdranken	4.838	5.808
Inkoop eten	-	114
	<u>45.229</u>	<u>41.127</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Toelichting

Gedurende de gerapporteerde periode waren er geen werknemers in dienst.

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
9) Afschrijvingskosten		
Afschrijving op materiële vaste activa	<u>4.101</u>	<u>4.164</u>
<i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten</i>		
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten Verbouwingen	1.721	1.857
Afschrijvingskosten inventaris	<u>2.380</u>	<u>2.307</u>
	<u>4.101</u>	<u>4.164</u>
10) Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	34.919	36.542
Administratie- en advieskosten	5.470	5.135
Organisatiekosten en werkgroepen	26.965	64.758
Horeca- en algemene kosten	<u>20.704</u>	<u>22.129</u>
	<u>88.058</u>	<u>128.564</u>
11) Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	45	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	<u>(59)</u>
Per saldo een baat / last	<u>45</u>	<u>(59)</u>
<i>Nadere specificatie van de financiële baten en lasten</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten bank	<u>45</u>	<u>-</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Overige rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-</u>	<u>59</u>

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Jaarrekening 2018

Nummer Kamer van Koophandel:

28087082

Datum:

28 april 2019

Opgesteld door:

CijferMeester Marius Weiland

Aantal exemplaren:

1

CONCEPT

COC Leiden
gevestigd te Leiden

Inhoudsopgave

	pagina
Jaarverslag	
Opdracht	3
Jaarstukken	
<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2018	4
Staat van baten en lasten 2018	6
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	7
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de staat van baten en lasten	14

CONCEPT

**COC Leiden
T.a.v. het bestuur
Langegracht 65
2312 NW LEIDEN**

Amsterdam, 28 april 2019

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2018 van de door u bestuurd vereniging.

Opdracht

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2018 van COC Leiden gevestigd aan de Langegracht 65 te Leiden.

Algemeen

De vereniging staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Leiden onder dossiernummer 28087082 en is gevestigd te Leiden op het adres Langegracht 65.

Bestuurssamenstelling per 31 december 2018

Voorzitter:	mevrouw D.E.C. Helaha
Vicevoorzitter:	
Secretaris:	de heer P.J.J. Schaap
Penningmeester:	de heer H. Meulenbeld
Algemeen bestuurslid:	de heer B. Zinger
Algemeen bestuurslid:	mevrouw M.N. Koet
Algemeen bestuurslid:	de heer A.J. van der Slot

Hoogachtend,

CijferMeester Marius Weiland

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Balans per 31 december 2018

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en terreinen		7.170	9.027
Inventaris		<u>8.562</u>	<u>2.918</u>
		15.732	11.945
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorraden	2		
Grond- en hulpstoffen		10.159	9.507
Emballage		<u>182</u>	<u>355</u>
		10.341	9.862
Vorderingen en overlopende activa	3		
Vorderingen op handelsdebiteuren		785	695
Overlopende activa		<u>16.875</u>	<u>11.318</u>
		17.660	12.013
Liquide middelen	4	<u>97.264</u>	<u>119.290</u>
		<u>140.997</u>	<u>153.110</u>

CONCEPT

PASSIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
Vrij besteedbaar vermogen	5		
Continuïteitsreserve		14.900	12.200
Bestemmingsreserve materiële vaste activa		15.732	11.945
Bestemmingsreserve statutaire doelstellingen		<u>88.126</u>	<u>100.614</u>
		118.758	124.759
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6		
Crediteuren		9.054	8.932
Belastingen en sociale lasten		2.492	4.640
Overlopende passiva		<u>10.693</u>	<u>14.779</u>
		<u>22.239</u>	<u>28.351</u>
		<u><u>140.997</u></u>	<u><u>153.110</u></u>

Leiden, 28 april 2019

D.E.C. Helaha, voorzitter

P.J.J. Schaap, secretaris

H. Meulenbeld, penningmeester

B. Zinger

M.N. Koet

A.J. van der Slot

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Staat van baten en lasten 2018

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Baten	7	167.913	173.141
Directe lasten	8	<u>(41.127)</u>	<u>(40.883)</u>
Baten -/- directe lasten		126.786	132.258
Afschrijvingskosten	9	4.164	4.468
Overige bedrijfskosten:	10		
Huisvestingskosten		36.542	31.895
Administratie- en advieskosten		5.135	6.700
Organisatiekosten en werkgroepen		64.758	42.051
Horeca- en algemene kosten		22.129	19.878
Kosten te treffen voorzieningen		<u>-</u>	<u>1.358</u>
Som der exploitatielasten		<u>132.728</u>	<u>106.350</u>
Exploitatieresultaat		(5.942)	25.908
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		-	74
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>(59)</u>	<u>(298)</u>
Financiële baten en lasten	11	<u>(59)</u>	<u>(224)</u>
Resultaat		<u>(6.001)</u>	<u>25.684</u>

Leiden, 28 april 2019

D.E.C. Helaha, voorzitter

P.J.J. Schaap, secretaris

H. Meulenbeld, penningmeester

B. Zinger

M.N. Koet

A.J. van der Slot

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Informatie over de rechtspersoon

Naam

COC Leiden

Rechtsvorm

Vereniging

Zetel

Leiden

Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

28087082

Activiteiten

De organisatie verricht met name activiteiten op het gebied van:

De vereniging heeft tot doel en verricht met name activiteiten op het gebied van:

Het bevorderen van maatschappelijke hervormingen om daardoor tot integratie te komen van haar doelgroep (lesbische vrouwen, homoseksuele mannen, biseksuelen en zij die bij COC Leiden onder de paraplu-term trans vallen).
Het bevorderen van persoonlijke emancipatie door het stimuleren van de bewustwording omtrent de eigen en de maatschappelijke situatie (en de relatie daartussen) ten aanzien van de geaardheid en man/vrouwrollen.

Vestigingsadres

Langegracht 65
2312 NW Leiden

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatsbestemming verwerkt. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde waardering van het resultaat is niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar, echter de gehanteerde grondslag voor de de waardering van de reserves is gewijzigd in 2018.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen

De verbouwingen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. De terreinen en gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs.

Inventaris

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 10 jaren).

Voorraden

Grond- en hulpstoffen

De grond- en hulpstoffen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs plus een opslag voor inkoop- en opslagkosten, dan wel - indien lager - de marktwaarde.

Emballage

De emballage is gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs, dan wel tegen de gebruikswaarde.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. In de cijfermatige opstelling is een specificatie opgenomen van de vorderingen, die een looptijd van langer dan één jaar hebben.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vereniging en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Reserves en fondsen

Vrij besteedbaar vermogen

Vanaf 2018 zal de waardering van reserves en fondsen voornamelijk gebaseerd zijn op de richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 voor kleine fondswervende organisaties zonder winststreven.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

Onder netto omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Directe lasten

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de aan de netto omzet direct toe te rekenen verbruikte grondstoffen alsmede kosten van fabricage tegen inkoopwaarde, dan wel bij handelsgoederen de directe inkoopwaarde. Tevens zijn, indien van toepassing, inbegrepen de afwaardering van voorraden tot lagere marktwaarde, alsmede getroffen voorzieningen voor incurante voorraden.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten en soortgelijke kosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Toelichting op de balans

(in euro's)

VASTE ACTIVA

1) Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Inventaris	Totaal
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2017</i>			
Aanschafwaarden	75.539	63.034	138.573
Afschrijvingen	(66.512)	(60.116)	(126.628)
	<u>9.027</u>	<u>2.918</u>	<u>11.945</u>
<i>Overzicht mutaties 2018</i>			
Stand 31 december 2017	9.027	2.918	11.945
Investerings	-	7.951	7.951
Afschrijvingen	(1.857)	(2.307)	(4.164)
Stand 31 december 2018	<u>7.170</u>	<u>8.562</u>	<u>15.732</u>
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2018</i>			
Aanschafwaarden	75.539	70.985	146.524
Afschrijvingen	(68.369)	(62.423)	(130.792)
	<u>7.170</u>	<u>8.562</u>	<u>15.732</u>
VLOTTENDE ACTIVA			
2) Voorraden			
<i>Recapitulatie van de voorraden</i>		31-12-2018	31-12-2017
Grond- en hulpstoffen		10.159	9.507
Emballage		182	355
		<u>10.341</u>	<u>9.862</u>
<i>Nadere specificatie van de voorraden</i>			
Grond- en hulpstoffen			
Voorraden drank / eten		<u>10.159</u>	<u>9.507</u>
Emballage			
Emballage		<u>182</u>	<u>355</u>

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Toelichting op de balans

(in euro's)

3) Vorderingen en overlopende activa

Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa

Vorderingen op handelsdebiteuren

Overlopende activa

<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
785	695
<u>16.875</u>	<u>11.318</u>
<u>17.660</u>	<u>12.013</u>

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa

Vorderingen op handelsdebiteuren

Handelsdebiteuren nominaal

<u>785</u>	<u>695</u>
------------	------------

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten / nog te ontvangen bedragen

<u>16.875</u>	<u>11.318</u>
---------------	---------------

Toelichting

Nog te ontvangen omzetbonus 2018 van de brouwerij

4) Liquide middelen

Kas

ING Bank N.V.

7.715	6.922
<u>89.549</u>	<u>112.368</u>
<u>97.264</u>	<u>119.290</u>

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Toelichting op de balans

(in euro's)

PASSIVA

5) Vrij besteedbaar vermogen

<i>Recapitulatie van het vrij besteedbaar vermogen</i>	31-12-2018	31-12-2017
Continuïteitsreserve	14.900	12.200
Bestemmingsreserve materiële vaste activa	15.732	11.945
Bestemmingsreserve statutaire doelstellingen	88.126	100.614
	118.758	124.759

Toelichting vrij besteedbaar vermogen:

Continuïteitsreserve: Deze reserve dient de continuïteit van de vereniging om eventuele toekomstige schommelingen in het resultaat geheel of gedeeltelijk op te vangen.

Bestemmingsreserve materiële vaste activa: Deze reserve is gelijk aan het saldo boekwaarde materiele vaste activa. Het saldo verloopt jaarlijks door eventuele toevoeging van nieuwe investeringen minus de afschrijvingen.

Bestemmingsreserve statutaire doelstellingen: Deze reserve dient als nadere waarborg voor de uitvoering van de maatschappelijke doelstelling van het COC Leiden.

Verdere toelichting bestemmingsfondsen: Tegenover de bestemmingsfondsen zijn geen verplichtingen aangegaan. Ten behoeve van een goede vergelijking van het vrij besteedbare vermogen zijn de voorjaarcijfers (2017) op zelfde wijze gegroepeerd als het verslagjaar 2018.

6) Kortlopende schulden en overlopende passiva

<i>Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva</i>	31-12-2018	31-12-2017
Crediteuren	9.054	8.932
Belastingen en sociale lasten	2.492	4.640
Overlopende passiva	10.693	14.779
	22.239	28.351

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Crediteuren

Crediteuren	9.054	8.932
-------------	--------------	--------------

Belastingen en sociale lasten

Af te dragen omzetbelasting	2.492	4.640
-----------------------------	--------------	--------------

Overlopende passiva

Nog te betalen kosten / vooruitontvangen bedragen	10.693	14.779
---	---------------	---------------

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Toelichting op de balans

(in euro's)

Toelichting

Vooruit ontvangen Inbev bonus € 7.000,-- ten gunste van de jaren 2019 t/m 2022. Nog te betalen kosten over 2018 € 3.693,--

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
7) Baten		
Omzet Horeca	143.600	116.560
Omzet Overige	5.954	6.081
Contributies en Subsidies	18.359	50.500
	<u>167.913</u>	<u>173.141</u>
8) Directe lasten		
Kostprijs van de omzet horeca	<u>41.127</u>	<u>40.883</u>
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen</i>		
Omzet Horeca		
Omzet Alcoholische Dranken	132.904	108.942
Omzet Alcohol Vrij / Frisdranken	25.266	25.456
Omzet eten	1.871	766
Omzetcorrectie eigen gebruik alcohol hoog tarief	(10.470)	(11.844)
Omzetcorrectie eigen gebruik frisdranken laag tarief	(5.971)	(6.760)
	<u>143.600</u>	<u>116.560</u>
Omzet Overige		
Overige omzet 21%	3.891	4.036
Omzet voorlichting scholen	2.063	2.045
	<u>5.954</u>	<u>6.081</u>
Contributies en Subsidies		
Subsidie Gemeente Leiden	8.100	40.019
Contributie leden via COC NL	6.596	9.081
Giften en Donaties	200	-
Subsidies Overigen	3.463	1.400
	<u>18.359</u>	<u>50.500</u>
Kostprijs van de omzet horeca		
Inkoop Alcoholische Dranken	35.205	32.639
Inkoop Non Alcohol / Frisdranken	5.808	6.813
Inkoop eten	114	1.431
	<u>41.127</u>	<u>40.883</u>

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
<i>Toelichting</i>		
Gedurende de gerapporteerde periode waren er geen werknemers in dienst.		
9) Afschrijvingskosten		
Afschrijving op materiële vaste activa	<u>4.164</u>	<u>4.468</u>
<i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten</i>		
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten Verbouwingen	1.857	2.539
Afschrijvingskosten inventaris	<u>2.307</u>	<u>1.929</u>
	<u>4.164</u>	<u>4.468</u>
10) Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	36.542	31.895
Administratie- en advieskosten	5.135	6.700
Organisatiekosten en werkgroepen	64.758	42.051
Horeca- en algemene kosten	22.129	19.878
Kosten te treffen voorzieningen	-	1.358
	<u>128.564</u>	<u>101.882</u>
11) Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	74
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>(59)</u>	<u>(298)</u>
Per saldo een last / last	<u>(59)</u>	<u>(224)</u>
<i>Nadere specificatie van de financiële baten en lasten</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten bank	<u>-</u>	<u>74</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Overige rentelasten en soortgelijke kosten	<u>59</u>	<u>298</u>

COC Leiden
gevestigd te Leiden
Jaarrekening 2017

Nummer Kamer van Koophandel:	28087082
Datum:	18 mei 2018
Opgesteld door:	CijferMeester Marius Weiland
Aantal exemplaren:	1

COC Leiden
gevestigd te Leiden

Inhoudsopgave

	pagina
Jaarverslag	
Opdracht	3
Jaarstukken	
<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2017	4
Staat van baten en lasten 2017	6
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	7
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de staat van baten en lasten	14

COC Leiden
T.a.v. het bestuur
Langegracht 65
2312 NW LEIDEN

Amsterdam, 18 mei 2018

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2017 van de door u bestuurd vereniging.

Opdracht

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2017 van COC Leiden gevestigd aan de Langegracht 65 te Leiden.

Algemeen

De vereniging staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Leiden onder dossiernummer 28087082 en is gevestigd te Leiden op het adres Langegracht 65.

Bestuurssamenstelling per 31 december 2017

Voorzitter:	de heer J.M.A.E Leeuwrik Nieborg
Vicevoorzitter:	
Secretaris:	de heer P.I. van Spronsen
Penningmeester:	de heer H. Meulenbeld
Algemeen bestuurslid:	mevrouw N.R. Menke
Algemeen bestuurslid:	mevrouw P.E. Hutten
Algemeen bestuurslid:	
Algemeen bestuurslid:	

Hoogachtend,

CijferMeester Marius Weiland

M. Weiland

COC Leiden
gevestigd te Leiden

Balans per 31 december 2017

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa			
	1		
Bedrijfsgebouwen en terreinen		9.027	11.566
Inventaris		<u>2.918</u>	<u>4.847</u>
		11.945	16.413
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorraden			
	2		
Grond- en hulpstoffen		9.507	9.486
Emballage		<u>355</u>	<u>336</u>
		9.862	9.822
Vorderingen en overlopende activa			
	3		
Vorderingen op handelsdebiteuren		695	256
Overlopende activa		<u>11.318</u>	<u>3.719</u>
		12.013	3.975
Liquide middelen			
	4		
		<u>119.290</u>	<u>91.462</u>
		<u>153.110</u>	<u>121.672</u>

PASSIEF*(in euro's)*

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
Eigen vermogen	5		
Verenigingskapitaal		25.684	(4.713)
Algemene reserve		<u>99.075</u>	<u>103.786</u>
		124.759	99.073
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6		
Crediteuren		8.932	13.026
Belastingen en sociale lasten		4.640	1.048
Overlopende passiva		<u>14.779</u>	<u>8.525</u>
		<u>28.351</u>	<u>22.599</u>
		<u>153.110</u>	<u>121.672</u>

Leiden, 18 mei 2018

J.M.A.E Leeuwrik Nieborg, voorzitter

P.I. van Spronsen, secretaris

H. Meulenbeld, penningmeester

N.R. Menke

P.E. Hutten

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Staat van baten en lasten 2017*(in euro's)*

	<u>Toelichting</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Baten	7	173.141	135.263
Directe lasten	8	<u>(40.883)</u>	<u>(43.949)</u>
Baten -/- directe lasten		132.258	91.314
Afschrijvingskosten	9	4.468	4.825
Overige bedrijfskosten:	10		
Huisvestingskosten		31.895	30.242
Administratie- en advieskosten		6.700	6.179
Organisatiekosten en werkgroepen		42.051	34.770
Horeca- en algemene kosten		19.878	19.818
Kosten te treffen voorzieningen		<u>1.358</u>	-
Som der exploitatielasten		<u>106.350</u>	<u>95.834</u>
Exploitatieresultaat		25.908	(4.520)
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		74	289
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>(298)</u>	<u>(482)</u>
Financiële baten en lasten	11	<u>(224)</u>	<u>(193)</u>
Resultaat		<u>25.684</u>	<u>(4.713)</u>

Leiden, 18 mei 2018

J.M.A.E Leeuwrik Nieborg, voorzitter

P.I. van Spronsen, secretaris

H. Meulenbeld, penningmeester

N.R. Menke

P.E. Hutten

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Informatie over de rechtspersoon

Naam

COC Leiden

Rechtsvorm

Vereniging

Zetel

Leiden

Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

28087082

Activiteiten

De organisatie verricht met name activiteiten op het gebied van:

De vereniging heeft tot doel en verricht met name activiteiten op het gebied van:

Het bevorderen van maatschappelijke hervormingen om daardoor tot integratie te komen van haar doelgroep (lesbische vrouwen, homoseksuele mannen, biseksuelen en zij die bij COC Leiden onder de paraplu-term trans vallen). Het bevorderen van persoonlijke emancipatie door het stimuleren van de bewustwording omtrent de eigen en de maatschappelijke situatie (en de relatie daartussen) ten aanzien van de geaardheid en man/vrouwrollen.

Adres

Langegracht 65
2312 NW Leiden

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatbestemming verwerkt. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen

De verbouwingen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. De terreinen en gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs.

Inventaris

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 10 jaren).

Vorraden

Grond- en hulpstoffen

De grond- en hulpstoffen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs plus een opslag voor inkoop- en opslagkosten, dan wel - indien lager - de marktwaarde.

Emballage

De emballage is gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs, dan wel tegen de gebruikswaarde.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. In de cijfermatige opstelling is een specificatie opgenomen van de vorderingen, die een looptijd van langer dan één jaar hebben.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vereniging en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Reserves

Algemene reserve

De algemene reserve betreft de in het verleden toegerekende winsten, welke ter vrije beschikking staan voor de Algemene Vergadering.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

Onder netto omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Directe lasten

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de aan de netto omzet direct toe te rekenen verbruikte grondstoffen alsmede kosten van fabricage tegen inkoopwaarde, dan wel bij handelsgoederen de directe inkoopwaarde. Tevens zijn, indien van toepassing, inbegrepen de afwaardering van voorraden tot lagere marktwaarde, alsmede getroffen voorzieningen voor incurante voorraden.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten en soortgelijke kosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Toelichting op de balans*(in euro's)***VASTE ACTIVA****1) Materiële vaste activa**

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Inventaris	Totaal
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2016</i>			
Aanschafwaarden	75.539	63.034	138.573
Afschrijvingen	(63.973)	(58.187)	(122.160)
	<u>11.566</u>	<u>4.847</u>	<u>16.413</u>
<i>Overzicht mutaties 2017</i>			
Stand 31 december 2016	11.566	4.847	16.413
Afschrijvingen	(2.539)	(1.929)	(4.468)
Stand 31 december 2017	<u>9.027</u>	<u>2.918</u>	<u>11.945</u>
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2017</i>			
Aanschafwaarden	75.539	63.034	138.573
Afschrijvingen	(66.512)	(60.116)	(126.628)
	<u>9.027</u>	<u>2.918</u>	<u>11.945</u>

VLOTTENDE ACTIVA**2) Voorraden**

	31-12-2017	31-12-2016
<i>Recapitulatie van de voorraden</i>		
Grond- en hulpstoffen	9.507	9.486
Emballage	355	336
	<u>9.862</u>	<u>9.822</u>
<i>Nadere specificatie van de voorraden</i>		
Grond- en hulpstoffen		
Voorraden drank / eten	<u>9.507</u>	<u>9.486</u>
Emballage		
Emballage	<u>355</u>	<u>336</u>

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Toelichting op de balans*(in euro's)***3) Vorderingen en overlopende activa***Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa*

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Vorderingen op handelsdebiteuren	695	256
Overlopende activa	<u>11.318</u>	<u>3.719</u>
	<u>12.013</u>	<u>3.975</u>

*Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa***Vorderingen op handelsdebiteuren**

Handelsdebiteuren nominaal

<u>695</u>	<u>256</u>
-------------------	-------------------

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten / nog te ontvangen bedragen

<u>11.318</u>	<u>3.719</u>
----------------------	---------------------

Toelichting

Nog te ontvangen omzetbonus brouwerij € 11.213,-- , rente € 74,-- , overige € 31,--

4) Liquide middelen

Kas

6.922 24.363

ING Bank N.V.

112.368 67.099**119.290** **91.462**

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Toelichting op de balans*(in euro's)***PASSIVA****5) Eigen vermogen***Recapitulatie van het eigen vermogen*

	31-12-2017	31-12-2016
Verenigingskapitaal	25.684	(4.713)
Algemene reserve	99.075	103.786
	124.759	99.073

*Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen***Verenigingskapitaal**

	Beginkapitaal op 01-01-2017	Opnames minus stortingen 2017	Resultaat over de periode 2017	Eindkapitaal op 31-12-2017
COC Leiden	-	-	25.684	25.684
Algemene reserve			2017	2016
Stand 1 januari			99.075	103.786
Stand 31 december			99.075	103.786

6) Kortlopende schulden en overlopende passiva*Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva*

	31-12-2017	31-12-2016
Crediteuren	8.932	13.026
Belastingen en sociale lasten	4.640	1.048
Overlopende passiva	14.779	8.525
	28.351	22.599

*Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva***Crediteuren**

Crediteuren	8.932	13.026
-------------	--------------	---------------

Belastingen en sociale lasten

Af te dragen omzetbelasting	4.640	1.048
-----------------------------	--------------	--------------

Overlopende passiva

Nog te betalen kosten / vooruitontvangen bedragen	14.779	8.525
---	---------------	--------------

Toelichting

Vooruit ontvangen Inbev bonus € 9.000,-- ten gunste van de jaren 2018 t/m 2022. Nog te betalen kosten over 2017 € 5.779,--

COC Leiden
gevestigd te Leiden

Toelichting op de balans

(in euro's)

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Toelichting op de staat van baten en lasten*(in euro's)*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
7) Baten		
Omzet Horeca	116.560	93.131
Omzet Overige	6.081	2.521
Contributies en Subsidies	50.500	39.611
	<u>173.141</u>	<u>135.263</u>
8) Directe lasten		
Kostprijs van de omzet horeca	<u>40.883</u>	<u>43.949</u>
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen</i>		
Omzet Horeca		
Omzet Alcoholische Dranken	108.942	78.562
Omzet Alcohol Vrij / Frisdranken	25.456	27.838
Omzet eten	766	735
Omzetcorrectie eigen gebruik alcohol hoog tarief	(11.844)	(8.914)
Omzetcorrectie eigen gebruik frisdranken laag tarief	(6.760)	(5.090)
	<u>116.560</u>	<u>93.131</u>
Omzet Overige		
Overige omzet 21%	4.036	1.276
Overige omzet de Kroon	-	1.245
Omzet voorlichting scholen	2.045	-
	<u>6.081</u>	<u>2.521</u>
Contributies en Subsidies		
Subsidie Gemeente Leiden	40.019	32.400
Contributie leden via COC NL	9.081	5.412
Subsidies Overigen	1.400	1.799
	<u>50.500</u>	<u>39.611</u>
Kostprijs van de omzet horeca		
Inkoop Alcoholische Dranken	32.639	36.604
Inkoop Non Alcohol / Frisdranken	6.813	6.579
Inkoop eten	1.431	766
	<u>40.883</u>	<u>43.949</u>

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Toelichting op de staat van baten en lasten*(in euro's)*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
<i>Toelichting</i>		
Gedurende de gerapporteerde periode waren er geen werknemers in dienst.		
9) Afschrijvingskosten		
Afschrijving op materiële vaste activa	<u>4.468</u>	<u>4.825</u>
<i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten</i>		
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten Verbouwingen	2.539	2.539
Afschrijvingskosten inventaris	<u>1.929</u>	<u>2.286</u>
	<u>4.468</u>	<u>4.825</u>
10) Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	31.895	30.242
Administratie- en advieskosten	6.700	6.179
Organisatiekosten en werkgroepen	42.051	34.770
Horeca- en algemene kosten	19.878	19.818
Kosten te treffen voorzieningen	<u>1.358</u>	<u>-</u>
	<u>101.882</u>	<u>91.009</u>
11) Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	74	289
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>(298)</u>	<u>(482)</u>
Per saldo een last / last	<u>(224)</u>	<u>(193)</u>
<i>Nadere specificatie van de financiële baten en lasten</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten bank	<u>74</u>	<u>289</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Overige rentelasten en soortgelijke kosten	<u>298</u>	<u>482</u>

COC Leiden
gevestigd te Leiden
Jaarrekening 2016

Nummer Kamer van Koophandel:	28087082
Datum:	30 oktober 2017
Opgesteld door:	CijferMeester Marius Weiland
Aantal exemplaren:	1

COC Leiden
gevestigd te Leiden

Inhoudsopgave

pagina

Jaarverslag

Opdracht 3

Jaarstukken

Jaarrekening

Balans per 31 december 2016 4

Staat van baten en lasten 2016 6

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving 7

Toelichting op de balans 10

Toelichting op de staat van baten en lasten 13

COC Leiden
T.a.v. het bestuur
Langegracht 65
2312 NW LEIDEN

Amsterdam, 30 oktober 2017

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2016 van de door u bestuurd vereniging.

Opdracht

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2016 van COC Leiden gevestigd aan de Langegracht 65 te Leiden.

Algemeen

De vereniging staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Leiden onder dossiernummer 28087082 en is gevestigd te Leiden op het adres Langegracht 65.

Bestuurssamenstelling per 31 december 2016

Voorzitter:	de heer J.M.A.E. Leeuwrik Nieborg
Vicevoorzitter:	
Secretaris:	mevrouw R. Kemmel
Penningmeester:	de heer Y. Hagemann
Algemeen bestuurslid:	mevrouw F. van der Hulst
Algemeen bestuurslid:	de heer I. van Spronsen
Algemeen bestuurslid:	mevrouw P. Hutten
Algemeen bestuurslid:	mevrouw N. Menke

Hoogachtend,

CijferMeester Marius Weiland

COC Leiden
gevestigd te Leiden

Balans per 31 december 2016

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa			
	1		
Bedrijfsgebouwen en terreinen		11.566	14.105
Inventaris		<u>4.847</u>	<u>3.183</u>
		16.413	17.288
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorraden			
	2		
Grond- en hulpstoffen		9.486	8.970
Emballage		<u>336</u>	<u>350</u>
		9.822	9.320
Vorderingen en overlopende activa			
	3		
Vorderingen op handelsdebiteuren		256	935
Overlopende activa		<u>3.719</u>	<u>29.596</u>
		3.975	30.531
Liquide middelen			
	4		
		<u>91.462</u>	<u>67.246</u>
		<u>121.672</u>	<u>124.385</u>

PASSIEF*(in euro's)*

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
Eigen vermogen	5		
Verenigingskapitaal		(4.713)	7.585
Algemene reserve		<u>103.786</u>	<u>96.201</u>
		99.073	103.786
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6		
Crediteuren		13.026	7.982
Belastingen en sociale lasten		1.048	3.454
Overlopende passiva		<u>8.525</u>	<u>9.163</u>
		<u>22.599</u>	<u>20.599</u>
		<u>121.672</u>	<u>124.385</u>

Leiden, 30 oktober 2017

J.M.A.E. Leeuwrik Nieborg, voorzitter

R. Kemmel, secretaris

Y. Hagemann, penningmeester

F. van der Hulst

I. van Spronsen

P. Hutten

N. Menke

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Staat van baten en lasten 2016*(in euro's)*

	<u>Toelichting</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Baten	7	135.263	155.074
Directe lasten	8	<u>(43.949)</u>	<u>(39.247)</u>
Baten -/- directe lasten		91.314	115.827
Afschrijvingskosten	9	4.825	5.548
Overige bedrijfskosten:	10		
Huisvestingskosten		30.242	32.709
Administratie- en advieskosten		6.179	7.458
Organisatiekosten en werkgroepen		34.770	37.086
Horeca - en algemene kosten		<u>19.818</u>	<u>25.661</u>
Som der exploitatielasten		<u>95.834</u>	<u>108.462</u>
Exploitatieresultaat		(4.520)	7.365
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		289	220
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>(482)</u>	-
Financiële baten en lasten	11	<u>(193)</u>	<u>220</u>
Resultaat		<u>(4.713)</u>	<u>7.585</u>

Leiden, 30 oktober 2017

J.M.A.E. Leeuwrik Nieborg, voorzitter

R. Kemmel, secretaris

Y. Hagemann, penningmeester

F. van der Hulst

I. van Spronsen

P. Hutten

N. Menke

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Informatie over de rechtspersoon

Naam

COC Leiden

Rechtsvorm

Vereniging

Zetel

Leiden

Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

28087082

Activiteiten

De organisatie verricht met name activiteiten op het gebied van:

Adres

Langegracht 65
2312 NW Leiden

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatbestemming verwerkt. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen

De verbouwingen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. De terreinen en gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs.

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Inventaris

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 10 jaren).

Vorraden

Grond- en hulpstoffen

De grond- en hulpstoffen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus een opslag voor inkoop- en opslagkosten, dan wel - indien lager - de marktwaarde.

Emballage

De emballage is gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, dan wel tegen de gebruikswaarde.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonedig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. In de cijfermatige opstelling is een specificatie opgenomen van de vorderingen, die een looptijd van langer dan één jaar hebben.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vereniging en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Reserves

Algemene reserve

De algemene reserve betreft de in het verleden toegerekende winsten, welke ter vrije beschikking staan voor de Algemene Vergadering.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

Onder netto omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

Directe lasten

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de aan de netto omzet direct toe te rekenen verbruikte grondstoffen alsmede kosten van fabricage tegen inkoopwaarde, dan wel bij handelsgoederen de directe inkoopwaarde. Tevens zijn, indien van toepassing, inbegrepen de afwaardering van voorraden tot lagere marktwaarde, alsmede getroffen voorzieningen voor incurante voorraden.

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten en soortgelijke kosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Toelichting op de balans*(in euro's)***VASTE ACTIVA****1) Materiële vaste activa**

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Inventaris	Totaal
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2015</i>			
Aanschafwaarden	75.539	59.084	134.623
Afschrijvingen	(61.434)	(55.901)	(117.335)
	14.105	3.183	17.288
<i>Overzicht mutaties 2016</i>			
Stand 31 december 2015	14.105	3.183	17.288
Afrondingsverschil	-	3.950	3.950
Afschrijvingen	(2.539)	(2.286)	(4.825)
Stand 31 december 2016	11.566	4.847	16.413
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2016</i>			
Aanschafwaarden	75.539	63.034	138.573
Afschrijvingen	(63.973)	(58.187)	(122.160)
	11.566	4.847	16.413
Afschrijvingspercentage	10-20%	20%	

VLOTTENDE ACTIVA**2) Voorraden**

	31-12-2016	31-12-2015
<i>Recapitulatie van de voorraden</i>		
Grond- en hulpstoffen	9.486	8.970
Emballage	336	350
	9.822	9.320
<i>Nadere specificatie van de voorraden</i>		
Grond- en hulpstoffen		
Voorraden drank / eten	9.486	8.970
Emballage		
Emballage	336	350

COC Leiden
gevestigd te Leiden

Toelichting op de balans

(in euro's)

3) Vorderingen en overlopende activa

Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa

Vorderingen op handelsdebiteuren

Overlopende activa

<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
256	935
<u>3.719</u>	<u>29.596</u>
<u>3.975</u>	<u>30.531</u>

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa

Vorderingen op handelsdebiteuren

Handelsdebiteuren nominaal

<u>256</u>	<u>935</u>
------------	------------

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten / nog te ontvangen bedragen

<u>3.719</u>	<u>29.596</u>
--------------	---------------

Toelichting

Nog te ontvangen omzetbonus brouwerij € 3431 nog te ontvangen rente € 288

4) Liquide middelen

Kas

ING bank

24.363	7.137
<u>67.099</u>	<u>60.109</u>
<u>91.462</u>	<u>67.246</u>

COC Leiden
gevestigd te Leiden

Toelichting op de balans

(in euro's)

PASSIVA

5) Eigen vermogen

Recapitulatie van het eigen vermogen

	31-12-2016	31-12-2015
Verenigingskapitaal	(4.713)	7.585
Algemene reserve	103.786	96.201
	99.073	103.786

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen

Verenigingskapitaal

	Beginkapitaal op 01-01-2016	Opnames minus stortingen 2016	Resultaat over de periode 2016	Eindkapitaal op 31-12-2016
COC Leiden	-	-	(4.713)	(4.713)

Algemene reserve

	2016	2015
Stand 1 januari	103.786	96.201
Stand 31 december	103.786	96.201

6) Kortlopende schulden en overlopende passiva

Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2016	31-12-2015
Crediteuren	13.026	7.982
Belastingen en sociale lasten	1.048	3.454
Overlopende passiva	8.525	9.163
	22.599	20.599

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Crediteuren

Crediteuren	13.026	7.982
-------------	---------------	--------------

Belastingen en sociale lasten

Af te dragen omzetbelasting	1.048	3.454
-----------------------------	--------------	--------------

Overlopende passiva

Nog te betalen kosten / vooruitontvangen bedragen	8.525	9.163
---	--------------	--------------

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Toelichting op de staat van baten en lasten*(in euro's)*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
7) Baten		
Omzet Horeca	93.131	113.013
Omzet Overige	2.521	-
Contributies en Subsidies	39.611	42.061
	<u>135.263</u>	<u>155.074</u>
8) Directe lasten		
Kostprijs van de omzet Horeca	<u>43.949</u>	<u>39.247</u>
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen</i>		
Omzet Horeca		
Omzet Alcoholische Dranken	78.562	113.256
Omzet Alcohol Vrij / Frisdranken	27.838	5.819
Omzet eten	735	284
Omzetcorrectie eigen gebruik laag tarief 1/3 deel	(5.090)	(6.346)
Omzetcorrectie eigen gebruik hoog 2/3 hoog	(8.914)	-
	<u>93.131</u>	<u>113.013</u>
Omzet Overige		
Overige omzet 21%	1.276	6.539
Overige omzet de Kroon	1.245	-
	<u>2.521</u>	<u>6.539</u>
Contributies en Subsidies		
Subsidie Gemeente Leiden	32.400	27.714
Contributie leden via COC NL	5.412	5.414
Subsidies Overigen	1.799	2.394
	<u>39.611</u>	<u>35.522</u>
Kostprijs van de omzet Horeca		
Inkoop Alcoholische Dranken	36.604	32.291
Inkoop Non Alcohol / Frisdranken	6.579	6.956
Inkoop eten	766	-
	<u>43.949</u>	<u>39.247</u>

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Toelichting op de staat van baten en lasten*(in euro's)*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
<i>Toelichting</i>		
Gedurende de gerapporteerde periode waren er geen werknemers in dienst.		
9) Afschrijvingskosten		
Afschrijving op materiële vaste activa	<u>4.825</u>	<u>5.548</u>
<i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten</i>		
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten Verbouwingen	2.539	3.166
Afschrijvingskosten inventaris	<u>2.286</u>	<u>2.382</u>
	<u>4.825</u>	<u>5.548</u>
10) Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	30.242	32.709
Administratie- en advieskosten	6.179	7.458
Organisatiekosten en werkgroepen	34.770	37.086
Horeca - en algemene kosten	<u>19.818</u>	<u>25.661</u>
	<u>91.009</u>	<u>102.914</u>
<i>Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten</i>		
Huisvestingskosten		
Gas, elektriciteit en water	7.092	5.934
Afvalverwijdering	1.560	758
Onderhoud gebouwen	-	2.030
Plaatselijke lasten en heffingen	1.321	955
Schoonmaak Vergoeding	4.300	3.225
Huren	11.228	11.618
Beveiliging	2.896	5.482
Overige huisvestingskosten	<u>1.845</u>	<u>2.707</u>
	<u>30.242</u>	<u>32.709</u>
Administratie- en advieskosten		
Administratiekosten	<u>6.179</u>	<u>7.458</u>

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Toelichting op de staat van baten en lasten*(in euro's)*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Organisatiekosten en werkgroepen		
Kantoorbenodigdheden	444	-
Telefoon	573	3.196
Porti	-	196
Computerkosten	775	-
Drukwerk	640	585
Kleine aanschaffingen inventaris	399	-
Vakliteratuur	95	-
Overige kantoorkosten	1.053	901
Werkgroep Ouderen	938	559
Werkgroep Trans	90	339
Werkgroep Sunday Times	1.429	17
Werkgroep Rainbow Families	-	49
Werkgroep Politiek	-	716
Werkgroep El Cid	1.797	1.865
werkgroep Coming Out Day	1.138	11.233
Werkgroep Zichtbaarheid en Acceptatie	1.425	609
Werkgroep Jong en Out	2.953	1.217
Diverse Gespreksgroepen	-	141
Diverse Projectgroepen	1.926	8.471
Voorlichting	15.283	619
Representatie Bestuur	558	1.582
Overige Bestuurskosten	3.254	4.791
	<u>34.770</u>	<u>37.086</u>

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Toelichting op de staat van baten en lasten*(in euro's)*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Horeca - en algemene kosten		
Verzekeringen Vereniging	1.472	1.366
Bankkosten en koersverschillen	1.505	2.975
Afrondingsverschillen	3	(2)
Relatiegeschenken	1.748	1.495
Overige Barartikelen en materialen	1.106	1.061
Muziek en DJ	2.444	2.764
Werkgroep Horeca	3.693	479
Evenementen Horeca	29	98
Training Horeca	-	240
Kasverschillen	38	-
Onderhoud Horeca Apparatuur	1.525	1.933
Overige onderhoud Horeca	1.659	463
Overige Kosten Horeca	652	1.959
Eigen Gebruik Horeca	-	1.353
Breuk en Afwaardering Voorraden en Emballage	-	2.941
Kas- en Betalingsverschillen	-	946
Eigen Gebruik Horeca	3.604	1.839
Jaarwerkcorrecties overige opbrengsten / kosten	340	3.751
	<u>19.818</u>	<u>25.661</u>
11) Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	289	220
Rentelasten en soortgelijke kosten	(482)	-
Per saldo een last / baat	<u>(193)</u>	<u>220</u>
<i>Nadere specificatie van de financiële baten en lasten</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten bank	<u>289</u>	<u>220</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Overige rentelasten en soortgelijke kosten	<u>482</u>	<u>-</u>

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Jaarrekening 2015

Nummer Kamer van Koophandel: 28087082
Datum: 8 november 2016
Opgesteld door:
Aantal exemplaren: 1

CONCEPT

COC Leiden
gevestigd te Leiden

Inhoudsopgave

	pagina
Jaarverslag	
Opdracht	3
Jaarstukken	
<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2015	4
Staat van baten en lasten 2015	6
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	7
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de staat van baten en lasten	13
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	15

CONCEPT

COC Leiden
T.a.v. het bestuur
Langegracht 65
2312 NW LEIDEN

Amsterdam, 8 november 2016

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2015 van de door u bestuurd vereniging.

Opdracht

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2015 van COC Leiden gevestigd aan de Langegracht 65 te Leiden.

Algemeen

De vereniging staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Leiden onder dossiernummer 28087082 en is gevestigd te Leiden op het adres Langegracht 65.

Bestuurssamenstelling per 31 december 2015

Voorzitter:	J.M.A.E. Leeuwik Nieborg
Vicevoorzitter:	
Secretaris:	P.E. Brommet
Penningmeester:	P.F.M. van Cleef
Algemeen bestuurslid:	Y.H. Hagemann
Algemeen bestuurslid:	P.I. van Spronsen
Algemeen bestuurslid:	B. Teske
Algemeen bestuurslid:	

Hoogachtend,

CijferMeester Marius Weiland

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Balans per 31 december 2015

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2015</u>	<u>31 december 2014</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa			
	1		
Bedrijfsgebouwen en terreinen		14.105	17.272
Inventaris		<u>3.183</u>	<u>5.565</u>
		17.288	22.837
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorraden			
	2		
Grond- en hulpstoffen		8.970	12.399
Emballage		<u>350</u>	<u>-</u>
		9.320	12.399
Vorderingen en overlopende activa			
	3		
Vorderingen op handelsdebiteuren		935	-
Overlopende activa		<u>29.596</u>	<u>8.328</u>
		30.531	8.328
Liquide middelen			
	4		
		<u>67.246</u>	<u>77.795</u>
		<u>124.385</u>	<u>121.359</u>

CONCEPT

PASSIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2015</u>	<u>31 december 2014</u>
Eigen vermogen	5		
Verenigingskapitaal		7.585	3.109
Algemene reserve		<u>96.201</u>	<u>93.092</u>
		103.786	96.201
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6		
Crediteuren		7.982	12.832
Belastingen en sociale lasten		3.454	2.683
Overlopende passiva		<u>9.163</u>	<u>9.643</u>
		<u>20.599</u>	<u>25.158</u>
		<u>124.385</u>	<u>121.359</u>

Leiden, 8 november 2016

J.M.A.E. Leeuwik Nieborg, voorzitter

P.E. Brommet, secretaris

P.F.M. van Cleef, penningmeester

Y.H. Hagemann

P.I. van Spronsen

B. Teske

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Staat van baten en lasten 2015

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Baten	7	155.074	133.023
Directe lasten	8	<u>(39.247)</u>	<u>(37.281)</u>
Baten -/- directe lasten		115.827	95.742
Salarissen en sociale lasten	9	-	7.506
Afschrijvingskosten	10	5.548	7.903
Overige bedrijfskosten:	11		
Huisvestingskosten		32.709	33.087
Administratie- en advieskosten		7.458	3.882
Organisatiekosten en Werkgroepen		37.086	18.499
Barorganisatie		<u>25.661</u>	<u>21.756</u>
Som der exploitatielasten		<u>108.462</u>	<u>92.633</u>
Exploitatieresultaat		7.365	3.109
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		<u>220</u>	-
Financiële baten en lasten	12	<u>220</u>	-
Resultaat		<u><u>7.585</u></u>	<u><u>3.109</u></u>

Leiden, 8 november 2016

J.M.A.E. Leeuwik Nieborg, voorzitter

P.E. Brommet, secretaris

P.F.M. van Cleef, penningmeester

Y.H. Hagemann

P.I. van Spronsen

B. Teske

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Activiteiten

De vereniging heeft tot doel en verricht met name activiteiten op het gebied van:

Het bevorderen van maatschappelijke hervormingen om daardoor tot integratie te komen van haar doelgroep (lesbische vrouwen, homoseksuele mannen, biseksuelen en zij die bij COC Leiden onder de paraplu-term trans vallen).

Het bevorderen van persoonlijke emancipatie door het stimuleren van de bewustwording omtrent de eigen en de maatschappelijke situatie (en de relatie daartussen) ten aanzien van de geaardheid en man/vrouwrollen.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatbestemming verwerkt. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen

De verbouwingen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. De terreinen en gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs.

Inventaris

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 10 jaren).

Vorraden

Grond- en hulpstoffen

De grond- en hulpstoffen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus een opslag voor inkoop- en opslagkosten, dan wel - indien lager - de marktwaarde.

Emballage

De emballage is gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, dan wel tegen de gebruikswaarde.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zolang onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. In de cijfermatige opstelling is een specificatie opgenomen van de vorderingen, die een looptijd van langer dan één jaar hebben.

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vereniging en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Reserves

Algemene reserve

De algemene reserve betreft de in het verleden toegerekende winsten, welke ter vrije beschikking staan voor de Algemene Vergadering.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

Onder netto omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

Directe lasten

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de aan de netto omzet direct toe te rekenen verbruikte grondstoffen alsmede kosten van fabricage tegen inkoopwaarde, dan wel bij handelsgoederen de directe inkoopwaarde. Tevens zijn, indien van toepassing, inbegrepen de afwaardering van voorraden tot lagere marktwaarde, alsmede getroffen voorzieningen voor incurante voorraden.

Salarissen en sociale lasten

Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Toelichting op de balans

(in euro's)

VASTE ACTIVA

1) Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Inventaris	Totaal
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2014:</i>			
Aanschafwaarden	75.539	59.084	134.623
Afschrijvingen	(58.267)	(53.519)	(111.786)
	<u>17.272</u>	<u>5.565</u>	<u>22.837</u>
<i>Overzicht mutaties 2015:</i>			
Stand 31 december 2014	17.272	5.565	22.837
Afrondingsverschil	(1)	-	(1)
Afschrijvingen	(3.166)	(2.382)	(5.548)
Stand 31 december 2015	<u>14.105</u>	<u>3.183</u>	<u>17.288</u>
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2015:</i>			
Aanschafwaarden	75.539	59.084	134.623
Afschrijvingen	(61.434)	(55.901)	(117.335)
	<u>14.105</u>	<u>3.183</u>	<u>17.288</u>
Afschrijvingspercentage:	10-20%	20-33%	

VLOTTENDE ACTIVA

2) Voorraden

<i>Recapitulatie van de voorraden:</i>		<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Grond- en hulpstoffen		8.970	12.399
Emballage		350	-
		<u>9.320</u>	<u>12.399</u>
<i>Nadere specificatie van de voorraden:</i>			
Grond- en hulpstoffen			
Voorraden drank / eten		<u>8.970</u>	<u>12.399</u>
Emballage			
Emballage		<u>350</u>	<u>-</u>

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Toelichting op de balans

(in euro's)

3) Vorderingen en overlopende activa

Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Vorderingen op handelsdebiteuren	935	-
Overlopende activa	29.596	8.328
	<u>30.531</u>	<u>8.328</u>

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa:

Vorderingen op handelsdebiteuren

Handelsdebiteuren	<u>935</u>	<u>-</u>
-------------------	------------	----------

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten / nog te ontvangen bedragen	<u>29.596</u>	<u>8.328</u>
--	---------------	--------------

Toelichting:

Nog te ontvangen subsidies over 2015 €25.500, omzetbonus brouwerij 3.547 en rente €549

4) Liquide middelen

Kas	7.137	5.703
ING 37 37 550	60.109	72.092
	<u>67.246</u>	<u>77.795</u>

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Toelichting op de balans

(in euro's)

PASSIVA

5) Eigen vermogen

Recapitulatie van het eigen vermogen:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Verenigingskapitaal	7.585	3.109
Algemene reserve	96.201	93.092
	<u>103.786</u>	<u>96.201</u>

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen:

Verenigingskapitaal

	<u>Beginkapitaal op 01-01-2015</u>	<u>Opnames minus stortingen 2015</u>	<u>Resultaat over de periode 2015</u>	<u>Eindkapitaal op 31-12-2015</u>
COC Leiden	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.585</u>	<u>7.585</u>

Algemene reserve

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Stand 1 januari	96.201	93.092
Stand 31 december	<u>96.201</u>	<u>93.092</u>

6) Kortlopende schulden en overlopende passiva

Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Crediteuren	7.982	12.832
Belastingen en sociale lasten	3.454	2.683
Overlopende passiva	9.163	9.643
	<u>20.599</u>	<u>25.158</u>

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva:

Crediteuren

Crediteuren	<u>7.982</u>	<u>12.832</u>
-------------	--------------	---------------

Belastingen en sociale lasten

Af te dragen omzetbelasting	<u>3.454</u>	<u>2.683</u>
-----------------------------	--------------	--------------

Overlopende passiva

Nog te betalen kosten / vooruitontvangen bedragen	<u>9.163</u>	<u>9.643</u>
---	--------------	--------------

CONCEPT

COC Leiden
gevestigd te Leiden

Toelichting op de balans

(in euro's)

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
7) Baten		
Omzet Horeca	113.013	89.769
Overige omzet	42.061	43.254
	<u>155.074</u>	<u>133.023</u>
8) Directe lasten		
Kostprijs van de omzet	<u>39.247</u>	<u>37.281</u>
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen:</i>		
Omzet Horeca		
Omzet Alcoholische Dranken	106.781	89.769
Omzet Alcohol Vrij / Frisdranken	12.294	-
Omzet eten	284	-
Omzetcorrectie Kantineregeling	(6.346)	-
	<u>113.013</u>	<u>89.769</u>
Overige omzet		
Subsidie COC NL	5.414	20.883
Subsidie Gemeent Leiden	27.714	-
Giften en Donaties	2.394	-
Omzet Diversen	6.539	22.371
	<u>42.061</u>	<u>43.254</u>
Kostprijs van de omzet		
Inkoop Alcoholische Dranken	32.291	37.281
Inkoop Non Alcohol / Frisdranken	6.956	-
	<u>39.247</u>	<u>37.281</u>
9) Salarissen en sociale lasten		
Lonen en salarissen	<u>-</u>	<u>7.506</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
<i>Toelichting:</i>		
Gedurende de gerapporteerde periode waren er geen werknemers in dienst.		
10) Afschrijvingskosten		
Afschrijving op materiële vaste activa	<u>5.548</u>	<u>7.903</u>

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten:</i>		
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten Verbouwingen	3.166	4.319
Afschrijvingskosten inventaris	<u>2.382</u>	<u>3.584</u>
	<u>5.548</u>	<u>7.903</u>
11) Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	32.709	33.087
Administratie- en advieskosten	7.458	3.882
Organisatiekosten en Werkgroepen	37.086	18.499
Barorganisatie	<u>25.661</u>	<u>21.756</u>
	<u>102.914</u>	<u>77.224</u>
12) Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>220</u>	-
Per saldo een baat	<u>220</u>	<u>-</u>
<i>Nadere specificatie van de financiële baten en lasten:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten bank	<u>220</u>	-

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

**Niet in de balans opgenomen
verplichtingen**

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

COC Leiden huurt sinds 1985 van de gemeente Leiden het pand aan de Langegracht 65 te Leiden. De duur van het contract is telkens voor de duur van een kalenderjaar en kan door de hurende of verhurende partij drie maanden voor het einde van het kalenderjaar worden beëindigd. In 2015 bedroeg de huur van het pand € 10.665,--. De huur over 2016 bedraagt € 10.729,--

Hoofdstraat 2, 2351 AJ Leiderdorp t. +31 (0) 71 542 2720 e. info@hbk.eu

HBK belastingadviseurs & accountants is een besloten (praktijk) vennootschap met beperkte aansprakelijkheid. Lid van de Nederlandse Orde van Belastingadviseurs (NOB) en Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA).
KvK-nummer: 52894703; BTW-nummer: NL8506.52.959.B.01; IBAN: NL62FVLB0228181428; BIC: FVLBNL22.

RAPPORT

inzake
de jaarrekening 2014

aan
het bestuur van

NEDERLANDSE VERENIGING TOT
INTEGRATIE VAN HOMOSEKSUALITEIT

COC LEIDEN

TE
LEIDEN

INHOUDSOPGAVE

Rapport

1	Samenstellingsverklaring	1
2	Algemeen	2
3	Bestuursverslag	3
4	Begroting	3
5	Fiscale positie	3

Bijlagen

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2014	4
2	Staat van baten en lasten over 2014	6
3	Toelichting	
3.1	Toelichting algemeen	7
3.2	Toelichting op de balans	10
3.3	Toelichting op de staat van baten en lasten	14

Het bestuur van
NEDERLANDSE VERENIGING TOT INTEGRATIE VAN HOMOSEKSUALITEIT
COC LEIDEN
te LEIDEN

Leiderdorp, 24 november 2015

Geacht bestuur,

Ingevolge de ons verstrekte opdracht tot het samenstellen van de jaarrekening van de Nederlandse Vereniging tot Integratie van Homoseksualiteit COC Leiden brengen wij hiermede rapport uit inzake de jaarrekening over 2014.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Aan: Nederlandse vereniging tot integratie van homoseksualiteit COC Leiden

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid en er derhalve geen samenstellingsverklaring is verstrekt, terwijl tevens geen accountantscontrole is uitgevoerd, vermelden wij op grond van de geldende Verordening gedrags- en beroepsregels accountants dat op deze concept-jaarrekening geen accountantscontrole is toegepast.

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van de Nederlandse Vereniging tot Integratie van Homoseksualiteit COC Leiden te Leiden bestaande uit de balans per 31 december 2014 en de winst-en-verliesrekening over 2014 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de maatschap verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de maatschap.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels. In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

2 ALGEMEEN

NEDERLANDSE VERENIGING TOT INTEGRATIE VAN HOMOSEKSUALITEIT COC LEIDEN

COC Leiden, gevestigd in Leiden, is een vereniging die in de regio Leiden een ontmoetingsplek biedt voor homoseksuele mannen, lesbische vrouwen, biseksuelen en transgenders. Door het organiseren van maatschappelijk relevante activiteiten komt de vereniging actief op voor de belangen van deze mensen.

De activiteiten van de vereniging zijn ondergebracht in verschillende werkgroepen. De coördinatoren van deze werkgroepen sturen een groot aantal actieve vrijwilligers aan.

Het huidige bestuur bestaat uit de volgende personen.

Jan-Thijs Leeuwrik Nieborg toegetreden op 21-05-2015 als voorzitter

Paul Brommet toegetreden op 21-05-2015 als secretaris

Paul van Cleef op 21-05-2015 als penningmeester

Youri Hagemann toegetreden op 21-05-2015 als algemeen bestuurslid

Ivo van Spronsen toegetreden op 21-05-2015 als algemeen bestuurslid

Femmy van der Hulst op 21-05-2015 als algemeen bestuurslid

Nicole Menke op 21-05-2015 als algemeen bestuurslid

Benjamin Teske op 1-09-2015 als algemeen bestuurslid

Vanaf september 2014 tot 21 mei 2015 bestond het bestuur uit de volgende personen

Rogier van der Linden als interim bestuurslid
Michiel Hoogkamer als interim bestuurslid

Tot september 2014 bestond het bestuur uit de volgende personen

Patrick Mesman als voorzitter
Marco van der Neut als penningmeester
Brigitte Wickenhagen als algemeen bestuurslid
Annemieke Boelsma als algemeen bestuurslid

3 BESTUURSVERSLAG

Het bestuursverslag staat op de website van COC Leiden: www.cocleiden.nl

4 BEGROTING

In 2014 werd de begroting niet als belangrijk stuurinstrument gebruikt voor de beheersing van de activiteiten.

5 FISCALE POSITIE

De vereniging is over het boekjaar 2014 niet vennootschapsbelasting plichtig.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

HBK accountants
namens deze,



M.Q.C. Karremans AA

J A A R R E K E N I N G

BALANS PER 31 DECEMBER 2014

A c t i v a

	2014		2013	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Verbouwingen	17.271		21.590	
Inventaris	5.565		9.149	
		22.836		30.739
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorraden		12.399		10.639
Vorderingen				
Debiteuren	-		5.315	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		1.539	
Overige vorderingen en overlopende activa	11.030		19.962	
		11.030		26.816
Liquide middelen		75.093		40.674
Totaal activa		<u>121.358</u>		<u>108.868</u>

P a s s i v a

	2014		2013	
	€	€	€	€
Reserves en fondsen				
Overige reserve	96.200		93.091	
Bestemmingsfonds	-		-	
	96.200		93.091	
Kortlopende schulden en overlopende passiva				
Crediteuren	12.832		4.467	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.683		871	
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	9.643		10.439	
	25.158		15.777	
Totaal passiva		121.358		108.868

Leiden, 2015

P.I. van Spronsen	P.F.M. van Cleef
P.E. Brommet	B. Teske
F. van der Hulst	N. Menke
J.M.A.E. Leeuwrik Nieborg	Y.H. Hagemann

Bijlage 1
 bij rapport d.d. 24 november 2015
 NEDERLANDSE VERENIGING TOT INTEGRATIE
 VAN HOMOSEKSUALITEIT COC LEIDEN,
 LEIDEN

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

	2014		2013	
	€	€	€	€
Netto-omzet	89.769		101.118	
Inkoop	(37.281)		(43.319)	
		52.488		57.799
Subsidies		20.883		25.523
Overige opbrengsten		22.371		30.009
Totaal baten		95.742		113.331
Lonen en salarissen	7.506		14.619	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	7.903		7.321	
Huisvestingskosten	20.555		20.236	
Barorganisatie	21.756		27.399	
Facilitaire diensten	12.532		14.848	
Overige algemene kosten	22.381		29.742	
Som der bedrijfskosten		92.633		114.165
Mutatie overige reserve		3.109		(834)

Bijlage 2
 bij rapport d.d. 24 november 2015
 NEDERLANDSE VERENIGING TOT INTEGRATIE
 VAN HOMOSEKSUALITEIT COC LEIDEN,
 LEIDEN

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). Alle bedragen luiden in euro's

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers van het voorgaand boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

ACTIVITEITEN

De activiteiten van de Nederlandse Vereniging tot Integratie van Homoseksualiteit COC Leiden, gevestigd Langegracht 65, 2312 NW Leiden bestaan voornamelijk uit:

- Het bevorderen van maatschappelijke hervormingen om daardoor tot integratie van homoseksualiteit te komen;
- Het bevorderen van persoonlijke emancipatie door het stimuleren van de bewustwording omtrent de eigen en de maatschappelijke situatie (en de relatie daartussen) ten aanzien van homoseksualiteit en man/vrouwrollen.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

H

B

belastingadviseurs
& accountants

K

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde. Bij de waardering van de voorraden wordt rekening gehouden met een voorziening voor risico van incourantheid.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Opgenomen leningen, schulden en overlopende passiva worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Netto omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst uit levering van goederen en diensten aan derden onder aftrek van kortingen en dergelijke en onder aftrek van over de omzet geheven belastingen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Bijlage 3.1 (vervolg)
bij rapport d.d. 24 november 2015
NEDERLANDSE VERENIGING TOT INTEGRATIE
VAN HOMOSEKSUALITEIT COC LEIDEN,
LEIDEN

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd, c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

PERSONEELSBESTAND

Het gemiddeld aantal personeelsleden gedurende het verslagjaar bedraagt 1 (2013: 1).

H

B

belastingadviseurs
& accountants

K

TOELICHTING OP DE BALANS

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Verbouwingen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Stand per 1 januari 2014</i>			
Aanschaffingswaarde	75.539	59.084	134.623
Cumulatieve afschrijvingen	(53.949)	(49.935)	(103.884)
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>21.590</u>	<u>9.149</u>	<u>30.739</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	-	-	-
Afschrijvingen	4.319	3.584	7.903
Saldo mutaties	<u>(4.319)</u>	<u>(3.584)</u>	<u>(7.903)</u>
	Verbouwingen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Stand per 31 december 2014</i>			
Aanschaffingswaarde	75.539	59.084	134.623
Cumulatieve afschrijvingen	(58.268)	(53.519)	(111.787)
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>17.271</u>	<u>5.565</u>	<u>22.836</u>
Afschrijvingspercentages	<u>10-20 %</u>	<u>20-33 %</u>	

Bijlage 3.2
bij rapport d.d. 24 november 2015
NEDERLANDSE VERENIGING TOT INTEGRATIE
VAN HOMOSEKSUALITEIT COC LEIDEN,
LEIDEN

VLOTTENDE ACTIVA

	2014	2013
	€	€
Vorderingen		
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Nog te ontvangen inkoopbonus	3.348	3.566
Gelden onderweg	2.702	4.215
Nog te ontvangen bedragen	1.900	2.826
Nog te factureren omzet	1.844	1.438
Rente	380	405
Vooruitbetaalde bedragen	-	2.633
Nog te ontvangen subsidie	-	4.000
Overige vorderingen	856	879
	<u>11.030</u>	<u>19.962</u>
Liquide middelen		
Spaarrekeningen	65.000	30.004
Rekening-courant ING	7.092	559
Kas	3.001	9.610
Rekening-courant ABN AMRO	-	501
	<u>75.093</u>	<u>40.674</u>

H

B

belastingadviseurs
& accountants

K

	2014	2013
	€	€
Reserves en fondsen		
<i>Overige reserve</i>		
Stand per 1 januari	93.091	93.925
Mutatie resultaat boekjaar exclusief koplopergelden	4.452	3.939
Mutatie bestemmingsfonds	(1.343)	(4.773)
	3.109	(834)
Stand per 31 december	96.200	93.091
<i>Bestemmingsfonds (koplopergelden)</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Ontvangen subsidie koplopergelden	20.000	20.000
Verantwoorde koplopergelden	(21.343)	(24.773)
Mutatie overige reserve	1.343	4.773
Stand per 31 december	-	-
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	2.683	-
Loonheffing	-	871
	2.683	871

Bijlage 3.2 (vervolg)
bij rapport d.d. 24 november 2015
NEDERLANDSE VERENIGING TOT INTEGRATIE
VAN HOMOSEKSUALITEIT COC LEIDEN,
LEIDEN

H

B

belastingadviseurs
& accountants

K

	2014	2013
	€	€
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Accountantskosten	2.775	-
Vooruitontvangen bedragen	700	1.400
Overige	6.168	9.039
	<u>9.643</u>	<u>10.439</u>

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

COC Leiden huurt sinds 1985 van de gemeente Leiden het pand aan de Langegracht 65. De huurperiode is telkens voor een kalenderjaar en kan 3 maanden voor afloop van het kalenderjaar door huurder of verhuurder worden opgezegd. De huur voor 2015 bedraagt € 10.665. De huur wordt jaarlijks geïndexeerd.

Bijlage 3.2 (vervolg)
bij rapport d.d. 24 november 2015
NEDERLANDSE VERENIGING TOT INTEGRATIE
VAN HOMOSEKSUALITEIT COC LEIDEN,
LEIDEN

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2014	2013
	€	€
<i>Subsidies</i>		
Ontvangen koplopergelden huidig jaar	20.000	20.000
Koplopergelden oude jaren	-	4.773
Overige incidentele subsidies	883	750
	<u>20.883</u>	<u>25.523</u>

De gemeente Leiden heeft COC Leiden, over de periode 2012-2014, een subsidie toegezegd van € 60.000, gelijkmatig te verdelen over de gehele periode. Deze subsidie - de zogenoemde Koplopergelden - dient aangewend te worden ter bevordering van de emancipatie van de LHBT-gemeenschap in de regio Leiden. Tussen de gemeente Leiden en COC Leiden zijn richtlijnen opgesteld hoe het geld aangewend dient te worden, maar COC Leiden is enigszins vrij in de specifieke invulling en prioritering van de emancipatieprojecten. De verantwoording van de koplopergelden 2012 en 2013 is vastgesteld en goedgekeurd door de gemeente Leiden. De verantwoording over 2014 is nog niet definitief vastgesteld en goedgekeurd.

Over 2014 is € 21.343 als koplopergelden verantwoord.