

COC Leiden



2020

CijferMeester.nl

COC Leiden
gevestigd te Leiden

Inhoudsopgave

	pagina
Jaarverslag	
Opdracht	3
Samenstellingsverklaring	4
Jaarstukken	
<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2020	5
Staat van baten en lasten 2020	7
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	8
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de staat van baten en lasten	15

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

Amsterdam, 11 juni 2021

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2020 van de door u bestuurde vereniging.

Inleiding

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2020 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 2020

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

Hoogachtend,

CijferMeester Marius Weiland

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Jaarverslag**Samenstellingsverklaring**

Aan: het bestuur van de vereniging

De jaarrekening van COC Leiden te Leiden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de staat van baten en lasten over 2020 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor ons beroep geldende standaarden, alsmede het kwaliteitshandboek van CijferMeester. Op grond van deze standaarden wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van COC Leiden. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften. U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Amsterdam, 11 juni 2021

CijferMeester Marius Weiland

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Balans 31 december 2020 na resultaatbestemming**ACTIEF***(in euro's)*

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en terreinen		3.728	5.449
Inventaris		<u>3.802</u>	<u>6.182</u>
		7.530	11.631
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorraden	2		
Grond- en hulpstoffen		8.074	13.252
Emballage		<u>1.218</u>	<u>1.252</u>
		9.292	14.504
Vorderingen en overlopende activa	3		
Vorderingen op handelsdebiteuren		670	765
Belastingen en sociale lasten		81	-
Overlopende activa		<u>1.912</u>	<u>16.549</u>
		2.663	17.314
Liquide middelen	4	<u>149.095</u>	<u>147.867</u>
		<u>168.580</u>	<u>191.316</u>

PASSIEF*(in euro's)*

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
Reserves	5		
Continuïteitsreserve		20.001	15.900
Bestemmingsreserve materiële vaste activa		7.530	11.631
Bestemmingsreserve statutaire doelstellingen		<u>116.400</u>	<u>134.401</u>
		143.931	161.932
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6		
Crediteuren		67	6.129
Belastingen en sociale lasten		-	2.899
Overlopende passiva		<u>24.582</u>	<u>20.356</u>
		<u>24.649</u>	<u>29.384</u>
		<u>168.580</u>	<u>191.316</u>

Leiden, 11 juni 2021

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Staat van baten en lasten 2020*(in euro's)*

	<u>Toelichting</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Baten	7	50.122	180.516
Directe lasten	8	<u>-10.117</u>	<u>-45.229</u>
Baten -/- directe lasten		40.005	135.287
Afschrijvingskosten	9	4.101	4.101
Overige bedrijfskosten:	10		
Huisvestingskosten		28.296	34.919
Administratie- en advieskosten		4.782	5.470
Kantoorkosten		8.518	26.965
Algemene kosten		<u>12.336</u>	<u>20.704</u>
Som der exploitatielasten		<u>58.033</u>	<u>92.159</u>
Exploitatieresultaat		-18.028	43.128
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		<u>27</u>	<u>45</u>
Financiële baten en lasten	11	<u>27</u>	<u>45</u>
Resultaat		<u><u>-18.001</u></u>	<u><u>43.173</u></u>

Leiden, 11 juni 2021

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:

Bevorderen van gelijke rechten, emancipatie en sociale acceptatie van LHBTI+'ers in de regio. Streven naar een samenleving waar mensen zich tot hun volle potentieel kunnen ontwikkelen, ongeacht hun seksuele oriëntatie, genderidentiteit of -expressie en geslachtskenmerken.

Vestigingsadres

Langegracht 65
2312 NW Leiden

Algemene grondslagen voor verslaggevingAlgemeen

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 passivaActiva 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

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 resultaatBaten

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.

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 2019</i>			
Aanschafwaarden	75.539	70.985	146.524
Afschrijvingen	-70.090	-64.803	-134.893
	5.449	6.182	11.631
<i>Overzicht mutaties 2020</i>			
Stand 31 december 2019	5.449	6.182	11.631
Afschrijvingen	-1.721	-2.380	-4.101
Stand 31 december 2020	3.728	3.802	7.530
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2020</i>			
Aanschafwaarden	75.539	70.985	146.524
Afschrijvingen	-71.811	-67.183	-138.994
	3.728	3.802	7.530

VLOTTENDE ACTIVA**2) Voorraden**

	31-12-2020	31-12-2019
<i>Recapitulatie van de voorraden</i>		
Grond- en hulpstoffen	8.074	13.252
Emballage	1.218	1.252
	9.292	14.504
<i>Nadere specificatie van de voorraden</i>		
Grond- en hulpstoffen		
Voorraden drank / eten	8.074	13.252
Emballage		
Emballage	1.218	1.252

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>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Vorderingen op handelsdebiteuren	670	765
Belastingen en sociale lasten	81	-
Overlopende activa	<u>1.912</u>	<u>16.549</u>
	<u>2.663</u>	<u>17.314</u>

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

Handelsdebiteuren nominaal	<u>670</u>	<u>765</u>
----------------------------	------------	------------

Belastingen en sociale lasten

Te vorderen omzetbelasting	<u>81</u>	<u>-</u>
----------------------------	-----------	----------

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten / nog te ontvangen bedragen	<u>1.912</u>	<u>16.549</u>
--	--------------	---------------

Toelichting

Nog te ontvangen omzetbonus brouwerij

4) Liquide middelen

Kas	200	5.620
ING Bank N.V.	<u>148.895</u>	<u>142.247</u>
	<u>149.095</u>	<u>147.867</u>

COC Leiden

gevestigd te Leiden

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

	31-12-2020	31-12-2019
Continuïteitsreserve	20.001	15.900
Bestemmingsreserve materiële vaste activa	7.530	11.631
Bestemmingsreserve statutaire doelstellingen	116.400	134.401
	<u>143.931</u>	<u>161.932</u>

Toelichting

Toelichting reserves:

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

	Beginkapitaal op 01-01-2020	Opnames minus stortingen 2020	Resultaat over de periode 2020	Eindkapitaal op 31-12-2020
COC Leiden	<u>161.932</u>	<u>-</u>	<u>-18.001</u>	<u>143.931</u>

Het bestuur heeft besloten het operationele verlies van 2020 vanwege het coronajaar geheel te boeken ten laste van de bestemmingsreserve statutaire doelstellingen. Het overige behaalde resultaat als gevolg van de mutatie bestemmingsreserve materiële vaste activa is toegevoegd aan de continuïteitsreserve.

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

	31-12-2020	31-12-2019
Crediteuren	67	6.129
Belastingen en sociale lasten	-	2.899
Overlopende passiva	17.207	20.356
	17.274	29.384

COC Leiden
gevestigd te Leiden

Toelichting op de balans

(in euro's)

=====

COC Leiden
gevestigd te Leiden

Toelichting op de balans

(in euro's)

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>67</u>	<u>6.129</u>
Belastingen en sociale lasten		
Af te dragen omzetbelasting	<u>-</u>	<u>2.899</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten / vooruitontvangen bedragen	<u>24.582</u>	<u>20.356</u>

Toelichting

Vooruit ontvangen bonus Inbev € 3.000,-- , Gemeente Leiden subsidie € 17.207,-- Overige nog te betalen posten € 4.375,--

COC Leiden

gevestigd te Leiden

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
7) Baten		
Omzet Horeca	30.577	153.360
Omzet Overige	3.291	5.231
Contributies en Subsidies	16.254	21.925
	<u>50.122</u>	<u>180.516</u>
8) Directe lasten		
Kostprijs van de omzet horeca	<u>10.117</u>	<u>45.229</u>
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen</i>		
Omzet Horeca		
Omzet Alcoholische Dranken	27.122	136.300
Omzet Alcohol Vrij / Frisdranken	3.437	15.951
Omzet eten	18	1.109
	<u>30.577</u>	<u>153.360</u>
Omzet Overige		
Overige omzet	2.131	4.491
Voorlichting Scholen	1.160	740
	<u>3.291</u>	<u>5.231</u>
Contributies en Subsidies		
Subsidie Gemeente Leiden	2.793	12.300
Contributie leden via COC NL	8.387	7.290
Giften en Donaties	121	302
Subsidies Overigen	4.953	2.033
	<u>16.254</u>	<u>21.925</u>
Kostprijs van de omzet horeca		
Inkoop Alcoholische Dranken	8.315	40.391
Inkoop Non Alcohol / Frisdranken	1.802	4.838
	<u>10.117</u>	<u>45.229</u>

Gemiddeld aantal werknemers*Toelichting*

Gedurende de gerapporteerde periode waren er geen werknemers in dienst.

COC Leiden

gevestigd te Leiden

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
9) Afschrijvingskosten		
Afschrijving op materiële vaste activa	<u>4.101</u>	<u>4.101</u>
<i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten</i>		
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten Verbouwingen	1.721	1.721
Afschrijvingskosten inventaris	<u>2.380</u>	<u>2.380</u>
	<u>4.101</u>	<u>4.101</u>
10) Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	28.296	34.919
Administratie- en advieskosten	4.782	5.470
Kantoorkosten	8.518	26.965
Algemene kosten	<u>12.336</u>	<u>20.704</u>
	<u>53.932</u>	<u>88.058</u>
11) Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>27</u>	<u>45</u>
Per saldo een baat / baat	<u>27</u>	<u>45</u>
<i>Nadere specificatie van de financiële baten en lasten</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten bank	<u>27</u>	<u>45</u>