

Jaarrekening 2019
Vereniging COC Limburg

Vereniging COC Limburg
Bogaardenstraat 43
6211SN Maastricht

RAPPORT BOEKJAAR 2019

Brunssum, 07-06-2020

SAMENSTELLINGSVERKLARING

Geacht bestuur, Ingevolge uw opdracht breng ik rapport uit inzake het boekjaar 2019 van de vereniging COC Limburg te Maastricht. Dit rapport bestaat uit een verslag en de jaarstukken over het boekjaar 2019. De jaarstukken omvatten de jaarrekening, alsmede de overige gegevens. Op de jaarrekening 2019 heb ik, conform de aan mijn verstrekte opdracht, een samenstellingsopdracht uitgevoerd.

Conform uw opdracht heb ik de jaarrekening 2019 van de vereniging COC Limburg te Maastricht bestaande uit de balans per 31 december 2019 en de winst- en verliesrekening verliesrekening 2019 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat ik deze heb gebaseerd op de door het bestuur van de vereniging verstrekte gegevens inclusief, maar niet gelimiteerd tot, de begroting 2019, financiële gegevens 2019 en financiële gegevens 2018. De verantwoordelijkheid voor de juistheid, en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de vereniging.

Bevestiging

Op basis van de verstrekte gegevens heb ik de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor de financiële verslaglegging zoals opgenomen in Titel 9 boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). Daarnaast is deze opzet voor zoveel mogelijk opgesteld binnen de door de Raad voor de jaarverslaglegging opgestelde richtlijn 640 (Organisaties zonder winstoogmerk).

Hoogachtend,

M.H.C. Schröder

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Rechtsvorm

Blijkens de akte van 19 juli 2000, verleden door een waarnemer van destijds notaris Mr. F.K. Bruijn te Rotterdam, werd de vereniging met volledige rechtsbevoegdheid COC Limburg per genoemde datum opgericht bij wijze van een notariële afsplitsing van de Vereniging COC te Amsterdam. Sindsdien zijn de statuten drie maal gewijzigd. Wijziging vond laatstelijk plaats op 14 oktober 2017 door G.H.M. van Kan notaris te Onderbanken.

Doelstelling/activiteiten

De doelstellingen van de vereniging COC Limburg worden in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

De vereniging dient een algemeen belang en heeft als doel: het streven naar een diverse en inclusieve samenleving die werk maakt van gelijkheid en emancipatie, zodat mensen volledig kunnen participeren en zich tot hun volle potentieel kunnen ontwikkelen, ongeacht hun seksuele oriëntatie, genderidentiteit of -expressie en geslachtskenmerken en het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

De vereniging tracht dit doel onder meer te bereiken door:

- het lidmaatschap van de vereniging: Federatie COC Nederland, statutair gevestigd te Amsterdam (hierna te noemen: "COC Nederland"), te verwerven en te behouden;
- het scheppen en in stand houden van mogelijkheden tot individuele ontwikkeling, vorming en bewustwording;
- het in staat stellen van (groepen) mensen om de eigen situatie en die van anderen te verbeteren;
- het versterken van de maatschappelijke beweging om uitsluiting, discriminatie en geweld tegen te gaan en gelijke kansen en acceptatie te bevorderen;
- de beschikbaarheid, toegankelijkheid en sensitiviteit van maatschappelijke voorzieningen te bevorderen; wetgeving, beleid en praktijk op nationaal en lokaal niveau te bevorderen die garanties biedt voor gelijke rechten en kansen;
- de internationale beweging te versterken en te bevorderen dat bescherming van fundamentele rechten in internationale instrumenten is geborgd.

De vereniging richt zich bij verwezenlijking van haar doelstellingen op het geografisch gebied dat door de algemene vergadering van COC Nederland voor de vereniging is vastgelegd.

De vereniging heeft uitdrukkelijk niet als doel het maken van winst. Eventuele exploitatieoverschotten komen ten goede aan de algemene doelstellingen van de vereniging.

Bij het uitvoeren van de doelstellingen zullen aanvullende afspraken tussen lidverenigingen onderling, alsmede lidverenigingen en COC Nederland worden vastgelegd in een structuurvisie mandaten en rolverdeling, welke is vastgesteld door de algemene vergadering van COC Nederland.

Ledenaantal

Op 31-12-2019 beschikte de vereniging over 244 leden. In 2019 zijn er 44 leden aangemeld, hebben zich 41 leden afgemeld (of zijn verhuisd naar een gemeente die onder een andere COC-lidvereniging valt).

Algemene ledenvergadering

De algemene ledenvergadering kwam in 2019 tweemaal bijeen. Op dinsdag 18 juni 2019 en op dinsdag 17 september 2019 in het pand van COC Limburg aan de Bogaardenstraat 43 te Maastricht.

Inrichtingseisen jaarrekening

Bij het opstellen van de jaarrekening is zoveel als mogelijk de richtlijn 640 (Organisaties zonder winstoogmerk) aangehouden.

VASTSTELLING JAARREKENING OVER HET BOEKJAAR 2019

Tijdens de bestuursvergadering, gehouden op **16 juni 2020**, is de jaarrekening 2019 vastgesteld. Tijdens de algemene ledenvergadering, gehouden op **1 juli 2020**, is de jaarrekening 2019, zoals opgenomen in het rapport van Vereniging COC Limburg, conform statuten en zonder voorbehoud goedgekeurd.

FISCALE NOTITIES

Status: Algemeen Nut Beogende Instelling

Sedert 2008 is de vereniging aangemerkt als Algemeen nut beogende instelling (A.N.B.I.). Ook de gelieerde stichting Pink Events kent deze bijzondere status.

Omzetbelasting

De vereniging is voor het grootste gedeelte vrijgesteld van afdracht omzetbelasting. Binnen de exploitatie van haar café wordt de kantine-regeling toegepast. Voor het project "Pink Party" en "COC Songfestival 2019" is als uitzondering wel de omzetbelasting-plicht (OB) van toepassing.

Vennootschapsbelasting

Mede gezien de bijzondere A.N.B.I. status is de vereniging vrijgesteld van vennootschapsbelasting (VPB)

BESTUURSVERSLAG 2019

Samenstelling bestuur

- voorzitter O.D. Westen
- secretaris J.S. Blok
- penningmeester T. van Dijk (aspirant) van 18-06-2019
- algemeen bestuurslid P.M.L. Reinders
- algemeen bestuurslid J.J.J. Niessen - van der Laan tot 01-05-2019
- algemeen bestuurslid T.M.P.I van Bogaert tot 27-01-2019

Voor de uitoefening van hun taken kunnen de bestuurders de door hen gemaakte kosten, mits redelijk en billijk, vergoed krijgen. Er zijn in 2019 geen vergoedingen verstrekt aan bestuurders. Er zijn geen leningen en/of garanties aan deze personen verstrekt.

Activiteitenverslag

Voor een inhoudelijk activiteitenverslag wordt verwezen naar het jaarverslag 2019 van COC Limburg.

GECONSOLIDEERDE STICHTINGEN

Stichting Pink Events

In de geconsolideerde balans en de staat van baten en lasten is de volgende stichting geconsolideerd:

Stichting Pink Events

Op 7 april 2008 is de stichting Pink Events opgericht.

Doel

De doelstellingen van de stichting Pink Events worden in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

De vereniging dient een algemeen belang en heeft als doel:

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

De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

Het (laten) organiseren van evenementen, manifestaties, promotieacties of andere public relations (PR) activiteiten;

Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Bestuur

In het verslagjaar bestond het bestuur uit:

bestuurder; Vereniging COC Limburg per 21-06-2017

Dit bestuur was onbezoldigd en ontving geen vergoedingen voor haar werkzaamheden.

Activiteiten

In 2019 vonden er geen activiteiten plaats in deze stichting.

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

	31-12 - 2019		31-12 - 2018	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa	0		0	
Materiële vaste activa	31.907		35.397	
		31.907		35.397
VLOTTENDE ACTIVA				
Nog te ontvangen subsidies	0		0	
Gelieerde instellingen				
Overige vorderingen en overlopende activa	7.836		4.044	
Liquide middelen	21.002		2.386	
		28.838		6.430
		<u>60.745</u>		<u>41.827</u>

	31-12 - 2019		31-12 - 2018	
	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve	15.359		14.359	
Egalisatiereserve	12.208		9.595	
Bestemmingsreserves	0		7.623	
Fondsen	0		0	
	<u> </u>	27.567	<u> </u>	31.577
VOORZIENINGEN				
Reservering sociale lasten	2.730			
Reservering vakantiegeld	<u>3.297</u>		<u>0</u>	
		6.027		0
LANGLOPENDE LENINGEN				
Ontvangen lening	<u>0</u>		<u>0</u>	
		0		0

KORTLOPENDE SCHULDEN

Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.329	3.584
Vooruitontvangen subsidies	17.302	0
Gelieerde instellingen	0	0
Crediteuren	<u>5.357</u>	<u>6.325</u>
Foienpot	163	299
	<u>27.151</u>	<u>10.208</u>
	<u><u>27.151</u></u>	<u><u>10.208</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
BATEN			
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	51.656	50.500	32.909
Subsidiebatens	250.676	201.965	223.192
Sponsorbijdragen	3.200	2.750	18.707
Giftens en baten uit fondsenwerving	33.233	21.367	0
Financiële baten	546	700	0
Overige baten	0	0	10.551
	338.561	277.282	285.359
LASTEN			
Inkoopwaarde van geleverde producten	25.545	17.600	11.047
Personeelskosten	96.937	70.000	69.069
Projectkosten	130.713	130.603	105.472

Afschrijvingskosten op vaste activa	19.375	17.528	17.528
Financiële lasten	789	0	1.754
Overige organisatielasten	<u>61.495</u>	<u>61.857</u>	<u>73.091</u>
	334.890	297.588	277.961
RESULTAAT	<u>3.671</u>	<u>(20.306)</u>	<u>7.398</u>
Resultaatbestemming			
Toevoeging / onttrekking egalisereserve	2.614		
Toevoeging / onttrekking bestemmingsreserves			
Toevoeging / onttrekking fondsen			
Toevoeging / onttrekking algemene reserve	<u>1.057</u>	<u>(20.306)</u>	<u>7.398</u>

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	20 19		20 18	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	3.671		7.398	
Afschrijvingen	19.411		17.529	
Mutatie financiële vaste activa / onderdeel overige	0		0	
vorderingen	0		0	
Mutatie voorzieningen	0		0	
Mutaties kortlopende vorderingen	4.109		3.392	
Mutaties kortlopende verplichtingen	-10.356		-22.725	
Kasstroom uit operationele activiteiten		16.835		5.594
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa	0		0	
Investerings in materiële vaste activa	-3.489		-5.348	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-3.489		-5.348

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Ontvangen langlopende schulden	0	0
Aflossingen langlopende schulden	<u>0</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>5.271</u>	<u>0</u>
Toename / afname kasmiddelen	18.617	246
Stand liquide middelen per 1 januari	2.386	2.140
Toename / afname kasmiddelen	<u>18.617</u>	<u>246</u>
Stand liquide middelen per 31 december	<u>21.003</u>	<u>2.386</u>

TOELICHTING ALGEMEEN 2019

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

De posten vallend onder de activa en passiva zijn gewaardeerd op basis van continuïteit.

Balansposten

Immateriële vaste activa

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de jaarlijkse afschrijvingen, welke lineair worden berekend op basis van de verwachte gebruiksduur.

Financiële vaste activa

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

Onderhanden projecten

Bij projecten die doorlopen in komende boekjaren, spreken we van "onderhanden projecten". Projectsubsidies worden in het algemeen na het einde van het project vastgesteld, na indiening van een verslag over de besteding van de ter beschikking gestelde middelen. Voor zover de ontvangen subsidievoorschotten uitgaan boven de bestede kosten aan het project, wordt dit overschot als subsidieverplichting op de balans opgenomen. Indien de bestede kosten hoger zijn dan de ontvangen subsidies, dan wordt dit verschil als subsidievordering op de balans opgenomen. Bij de waardering van de bestede kosten van projecten is rekening gehouden met het wel of niet subsidiabel zijn van de kosten.

Reserves en Fondsen

De reserves en fondsen bestaan uit de algemene reserve, bestemmingsreserves en fondsen.

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

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

Overige activa en passiva

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

wegens
oninbaarheid.

Staat van baten en lasten

Algemeen

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

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Oude Verbouwi ng Kantoor	Kantoor Inventaris	Oude verbouwing Café Rosé	Apparatuur Café Rosé 2019	Verbouwing Café Rosé 2019	Totaal
<u>Materiële vaste activa</u>						
Aanschafwaarde per 1 januari	99.493	65.228	25.825	0	0	190.546
Cumulatieve afschrijving	(79.992)	(55.933)	(19.225)	0	0	(155.150)
Boekwaarde per 1 januari	19.501	9.295	6.600	0	0	35.396
Mutaties in boekjaar						
Investeringen	0	0	0	10.467	5.420	15.886
Desinvesteringen	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen op desinvesteringen	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	(9.310)	(4.548)	(3.634)	(1.341)	(542)	(19.375)
	(9.310)	(4.548)	(3.634)	9.125	4.878	(3.489)
Aanschafwaarde per 31 december	99.493	65.228	25.825	10.467	5.420	206.432
Cumulatieve afschrijving	(89.302)	(60.481)	(22.859)	(1.341)	(542)	(174.525)
Boekwaarde per 31 december	<u>10.191</u>	<u>4.747</u>	<u>2.966</u>	<u>9.125</u>	<u>4.878</u>	<u>31.907</u>
Afschrijvingspercentages	9%	7%	14%	13%	10%	10%

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<i>Nog te ontvangen subsidies</i>		
Nog te ontvangen subsidies *	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

*)
Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar het onderdeel "Subsidie overzicht".

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<i>Gelieerde instellingen</i>		
Stichting Pink Events	0	0

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Omzetbelasting	0	0
Voorraad Café Rosé	3.727	3.727
Debiteuren	4.109	274
Pensioenpremies	0	0
Nog te ontvangen contributies	41	43
Vooruitbetaalde kosten	0	0
Overige kortlopende vorderingen	0	0
	<u>7.877</u>	<u>4.044</u>
<hr/>		
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Liquide middelen		
Kas	1.520	1.182
Bank	18.983	128
Spaarproducten	500	1.076
Kruisposten	0	0

	<u>21.003</u>	<u>2.386</u>
EIGEN VERMOGEN		
	_____	_____
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Algemene reserve		
Beginstand	_____ 14.359	_____ 14.402
Resultaatbestemming	1.057	-43
	<u>15.416</u>	<u>14.359</u>
	_____	_____
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Egalisatiereserve		
Beginstand	_____ 9.594	_____ 2.153
Resultaatbestemming / dotatie	2.614	7.441
Resultaatbestemming / onttrekking		
	<u>12.208</u>	<u>9.594</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.329	3.584
Omzetbelasting	0	42
Loonheffingen	<u>3.081</u>	<u>5.477</u>
	<u>7.410</u>	<u>9.103</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>Gelieerde instellingen</i>		
Schulden aan gelieerde instellingen	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>

	<u>€</u>	<u>€</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>5.357</u>	<u>6.325</u>
	<u>5.357</u>	<u>6.325</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Vooruit ontvangen subsidies *	17.302	0
Nog te betalen contributies aan federatie	0	0
Nog te betalen projectkosten	0	0
Schulden aan personeel	411	0
Foienpot	163	299
Nog te betalen overige kosten	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>17.876</u>	<u>299</u>

*)

Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar het onderdeel "Subsidieoverzicht".

SUBSIDIEOVERZICHT

Project omschrijving	<u>Ontvangsten</u>	<u>Kosten project</u>	<u>OHW</u>	<u>Vooruit ontvangen subsidies</u>	<u>Nog te ontvangen subsidies</u>
Diversiteitsmakers	30.000	11.580	16.302	27.882	2.118
Donatie Romeo Foundation t.b.v. maatjes proj.	1.000	0	1.000	1.000	0
	31.000	11.580	17.302	28.882	2.118

Pas na het einde van de subsidieperiode wordt de subsidie vastgesteld. Bij de opstelling van de jaarrekening dient er per subsidie een zo goed mogelijke inschatting te worden gemaakt van de subsidieerbaarheid van de kosten.

Indien het saldo tussen Ontvangsten en Kosten project positief is, dan is er een onbesteed bedrag aan subsidies en/of vooruitontvangen bedrag aan subsidies. Dit saldo wordt opgenomen onder de kortlopende schulden.

Indien het saldo tussen Ontvangsten en Kosten project negatief is, dan zijn er meer subsidiekosten gemaakt dan er aan voorschotten zijn ontvangen. Dit saldo wordt opgenomen onder de kortlopende vorderingen.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Huurovereenkomsten

De vereniging is een overeenkomst voor onbepaalde tijd aangegaan betreffende de huur van een benedenverdieping aan de Bogaardenstraat 43

te Maastricht voor een bedrag van 7591,- euro per jaar. Het pand wordt gehuurd van de gemeente Maastricht.

Leaseverplichting kopieerapparaat

De vereniging is een leaseverplichting aangegaan voor een kopieerapparaat. Kosten per jaar bedragen 2402,- euro.

Pensioenverplichtingen

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

volstaan met het in aanmerking nemen van de verschuldigde premie in de resultatenrekening.

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

De dekkingsgraad van het pensioenfonds is ultimo 2019 99.2%. Dit ligt onder de door de overheid minimaal vereiste dekkingsgraad van 105%. De getoonde dekkingsgraad is het gemiddelde van de actuele standen van de afgelopen twaalf maanden.

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

Het pensioenfonds acht dit een haalbare termijn.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

BATEN

	<u>2019</u>	Begroting 2019	<u>2018</u>
	€	€	€
<i>Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten</i>			
Omzet webshop	879	500	0
Barverkoop	36.677	25.000	17.615
Inkomsten voorlichtingen	14.100	25.000	14.931
	<u>51.656</u>	<u>50.500</u>	<u>32.546</u>

	<u>2019</u>	Begroting 2019	<u>2018</u>
	€	€	€
Subsidiebaten			
Overheden	243.245	180.965	208.619
Overigen	<u>7.431</u>	<u>1.500</u>	<u>9.565</u>
	<u>250.676</u>	<u>182.465</u>	<u>218.184</u>

Projecten kennen vaak een doorlooptijd van een of meerdere kalenderjaren. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening is van de meerderheid van de in 2019 uitgevoerde projecten nog geen subsidievaststelling ontvangen. COC Limburg beoordeelt doorlopend of gemaakte projectkosten subsidiabel zijn. Indien wordt verwacht dat een deel van de gemaakte projectkosten niet subsidiabel zijn, dan wordt hiervoor een voorziening getroffen. Een eventueel genomen voorziening verlaagt de subsidiebaten.

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Sponsorbijdragen			
Sponsoring Pink Party	2750	2.450	3.776
Deelnemers bijdrage COCSF	450	820	0
	<hr/> <u>3.200</u>	<hr/> <u>3.270</u>	<hr/> <u>3.776</u>

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Giften en baten uit fondsenwerving			
Donaties, Giften en Legaten	<hr/> 0	<hr/> 0	<hr/> 0
Baten in natura	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Financiële baten			
Rentebaten	0	200	0
Beleggingsresultaat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Dividend	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Overige baten			
Contributie inkomsten	9.626	6.000	6.292
Pink Party	18.071	9.894	4.730
Entree inkomsten COCSF	4.716	5.023	0
Overige baten	546	500	0
	<u>32.959</u>	<u>21.417</u>	<u>11.022</u>

LASTEN

	<u>2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>2018</u>
	€	€	€
<i>Inkoopwaarde van de geleverde producten</i>			
Kosten Horeca	25.545	17.600	11.047
	<u>25.545</u>	<u>17.600</u>	<u>11.047</u>

	<u>2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>2018</u>
	€	€	€
Externe kosten programma's			
Project Ouderen	4.288	6.000	4.349
Project Jongeren	29.386	34.700	44.967
Project Gender Diversiteit	2.444	4.000	2.353
Project Diversiteit	6.828	10.500	11.244
Project Diversiteitsmakers	11.580	11.580	0
Project Bicultureel	7.947	7.350	4.350
Project Lvb	4.415	4.000	4.350
Pink Party	26.219	28.314	15.505
COC Songfestival	25.322	28.239	0
PR	6.358	6.000	5.176
Project Belangenbehartiging	3.437	1.500	13.756
Project Vrijwilligers	4.997	6.000	4.598
	<u>133.221</u>	<u>148.183</u>	<u>110.648</u>

	<u>2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>2018</u>
	€	€	€
Personeelskosten			
<u>Salarissen</u>			
Brutosalarissen	68.823	70.000	43.832
Vakantiegeld /-dagen en meeruren	11.536	0	3.507
Personeel niet in loondienst	0	0	0
Vrijwilligersvergoeding en stagiaires	960	0	360
Exit oude werknemer	6.041		(2.901)
Af: vrijval reservering exit	(3.830)		0
Af: ontvangen subsidies / uitkeringen	(10.721)	0	(7.254)
Subtotaal	<u>72.809</u>	<u>0</u>	<u>37.544</u>
<u>Sociale lasten en pensioenpremies</u>			
Sociale lasten	13.256	0	10.841
Pensioenpremies	6.669	0	4.271
Subtotaal	<u>19.925</u>	<u>0</u>	<u>15.112</u>
<u>Overige personeelskosten</u>			
Reiskosten woon-werk	3.514	0	1.512
Ziekteverzuimverzekering	300	0	581
Opleidingen personeel	0	0	0
Overige personeelskosten	388	0	14.320
Subtotaal	<u>4.202</u>	<u>0</u>	<u>16.413</u>
	<u>96.936</u>	<u>70.000</u>	<u>69.069</u>

Bezoldiging directeur

T.M.P.I. van Bogaert was in 2019 directeur van COC Limburg. De bezoldiging is onderdeel van de opgenomen kosten voor salarissen en sociale lasten, als onderdeel van de eigen organisatiekosten. COC Limburg volgt de Cao Sociaal Werk, Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening.

	<u>2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>2018</u>
	€	€	€
Afschrijvingskosten vaste activa			
Afschrijving immateriële vaste activa	0	0	0
Afschrijving materiële vaste activa	23.923	17.500	17.528
Resultaat desinvestering	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Overige organisatiekosten

	<u>2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>2018</u>
	€	€	€
<u>Huisvestingskosten</u>			
Huur en servicekosten	7.721	0	7.592
Energie en servicekosten	7.424	0	6.348
Schoonmaak & afvalverwerking	4.508	0	4.581
Gemeentelijke belastingen / heffingen	9.024	0	1.724
Kosten pand Café Rosé	0	0	7.069
Onderhoudskosten pand	3.126	0	5.596
Overige huisvestingskosten	1.825	0	2.734
	<u>33.628</u>	<u>36.457</u>	<u>35.644</u>

	<u>2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>2018</u>
	€	€	€
<i><u>Kantoorkosten</u></i>			
Telefonie & internet	2.218	0	2.240
Algemene verzekeringen	581	0	0
Automatiseringskosten	0	0	681
Kopieerkosten	3.697	0	4.524
Portokosten en koerierskosten	110	0	340
Overige kantoorkosten	2.612	0	3.044
	<u>9.218</u>	<u>11.900</u>	<u>10.829</u>

	<u>2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>2018</u>
	€	€	€
<i><u>Reis en representatiekosten</u></i>			
Reis- en verblijfkosten	0	0	0
Congressen en representatie	0	0	1.612
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.612</u>

	<u>2019</u> €	<u>Begroting 2019</u> €	<u>2018</u> €
<u>Bestuurskosten</u>			
Onkostenvergoedingen	0	0	0
Overige bestuurskosten	<u>2.655</u>	<u>0</u>	<u>4.380</u>
	<u>2.655</u>	<u>0</u>	<u>4.380</u>
	<u>2019</u> €	<u>Begroting 2019</u> €	<u>2018</u> €
<u>Algemene kosten</u>			
Verzekeringen	1.958	0	2.013
Contributies COC Nederland	3.850	0	0
Accountants- en overige adviseurskosten	8.458	0	12.589
Overige algemene kosten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>848</u>
	<u>14.266</u>	<u>0</u>	<u>15.450</u>
Totaal overige organisatielasten	59.767	48.357	67.915

VERSCHILLENANALYSE REALISATIE 2019 VERSUS BEGROTING
2019

	2019	Begroting 2019	Verschil	Verschil
	€	€	€	%
BATEN				
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	51.656	50.500	1.156	2%
Subsidiebaten	250.676	201.965	48.711	24%
Sponsorbijdragen	2.450	2.750	(300)	-11%
Giften en baten uit fondsenwerving	33.233	21.367	11.866	56%
Financiële baten	546	700	(154)	-22%
Overige baten	0	0	0	0%
Totaal	338.561	277.282	61.279	22%

LASTEN

Inkoopwaarde van geleverde producten	25.545	17.600	7.945	45%
Personeelskosten	96.937	70.000	26.937	38%
Projectkosten	130.713	130.603	110	0%
Afschrijvingskosten op vaste activa	19.411	17.528	1.883	11%
Financiële lasten	789	0	789	100%
Overige organisatielasten	61.495	61.857	(362)	-1%
Totaal	334.890	297.588	37.302	13%
RESULTAAT	3.671	(20.306)	23.977	

Toelichting

Door de onzekerheid met betrekking tot het verkrijgen van gemeentelijke subsidies aan het eind van 2018 en het binnenhalen van het COC Songfestival, met de daartoe bijbehorende subsidies, zijn de subsidie baten significant hoger dan origineel begroot.

Dat gekoppelt met het nu twee maal per week geopende en goed lopende Café Rosé heeft de organisatie over de hele lijn meer geld kunnen uitgeven aan projecten en het bouwen van een stabiele organisatie waarop de komende jaren op kan worden verder gebouwd.

Wel zijn door het in dienst nemen van 2 personeelsleden, directeur en office manager, de loonkosten hoger uitgelopen dan begroot. Café Rosé is volledig zelfvoorzienend geworden en zal hierdoor in komende jaren ook los van subsidies kunnen opereren, wel is er ook een flinke investering in de bar gedaan voor nieuwe apparatuur en verbouwing maar deze kosten zijn ook direct uit de winst van het café begroot.

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING 2019

Maastricht, 16 juni 2020,

Voor vaststelling,

Het bestuur

Voorzitter
O.D. Westen

Secretaris
J.S. Blok

Bestuurslid
P.M.L. Reinders

Voor goedkeuring,

De algemene ledenvergadering van **woensdag 1 juli 2020**,

O.D. Westen
voorzitter

T. Smeets
notulist

COC Limburg
Bogaardenstraat 43
6211 SN Maastricht
Tel/fax: 043-3218337
E: info@coclimburg.nl
I: www.coclimburg.nl