

# **ATRIPEL**

*accountants en belastingadviseurs*

**RAPPORT  
aan  
het bestuur van de  
N.V.I.H. COC Haaglanden  
te  
Den Haag  
inzake  
de jaarrekening 2015**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>		<b>PAGINA</b>
<b>A RAPPORT</b>		
1	Opdracht	2
2	Verklaring	2
3	Algemeen	2
4	Resultaatvergelijking staat van baten en lasten	4
5	Ondertekening	5
<b>B JAARREKENING</b>		
1	Balans per 31 december 2015	6
2	Staat van baten en lasten over 2015	8
3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2015	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015	18
<b>C BIJLAGE</b>		
6	Controleverklaring	23
7	Specificatie verantwoording project subsidies	25
8	Begroting vs werkelijk 2015	27
9	Bestuursverslag	31
10	Bestuursverklaring	39

Nederlandse Vereniging tot Integratie van Homoseksualiteit COC Haaglanden  
Ter attentie van het bestuur  
Scheveningseveer 7  
2514 HB Den Haag

Den Haag , 13 april 2016

## 1 OPDRACHT

Geacht bestuur,

Ingevolge de ons verstrekte opdracht tot het controleren van de jaarrekening van de vereniging brengen wij hiermede rapport uit inzake de jaarrekening 2015.

## 2 VERKLARING

Voor de tekst inzake de verklaring verwijzen wij u naar bijlage C van dit rapport.

## 3 ALGEMEEN

### 3.1 Doel van de vereniging

Doelstellingen COC Haaglanden.

De doelstellingen zijn geformuleerd op basis van "de doelstellingen en het beleidsplan" van COC Nederland.

Doelstelling I: Collectieve belangen

- a. Politieke, bestuurlijke en maatschappelijke beïnvloeding gericht op mentaliteitsverandering ter bevordering van gelijke behandeling en acceptatie van de leefstijlkeuze van lesbovrouwen, homomannen en biseksuelen.
- b. Beïnvloeden van seksueel gedrag gericht op het beperken van dan wel het voorkomen van besmettingsgevaar met het HIV/AIDS-virus.
- c. Opkomen voor en versterken van de positie van de oudere homoman, lesbovrouw en biseksueel en met name gericht op hun behoefte aan sociale contacten en huisvesting.
- d. Opkomen voor de rechten van homo's elders in de wereld door schending van homorechten via politieke en sociale acties aan de kaak te stellen, door actief informatie over schending van homorechten in eigen regio te verstrekken en door via contacten met buitenlandse homogroepen expertise over homo-emancipatiebeleid over te dragen.

Bezuidenhoutseweg 241  
2594 AM Den Haag

☎ 070 324 64 51

☎ 070 324 92 63

✉ info@atripel.nl

🌐 www.atripel.nl

🏦 Rabobank 36.61.82.625  
NL66RABO0366182625  
RABONL2U

ING Bank 77.73.613  
NL37INGB0007773613  
INGBNL2A

Artipel Den Haag B.V.  
is ingeschreven bij de  
Kamer van Koophandel onder  
nummer 27.199.277.  
De aansprakelijkheid is  
beperkt tot het bedrag dat  
in het betreffende geval  
door onze beroeps-  
aansprakelijkheidsverzekering  
wordt uitbetaald.  
Op al onze diensten zijn van  
toepassing de algemene  
voorwaarden. Deze worden  
op eerste verzoek kosteloos  
toegezonden.

**Doelstelling II: Individuele belangen**  
Voorzien in een individuele vraaggerichte belangenbehartiging.

**Doelstelling III: Verlangen**  
Stimuleren van de totstandkoming van een aantrekkelijk en gedifferentieerd pakket aan culturele, sportieve en recreatieve activiteiten voor lesbovrouwen, homomannen en biseksuelen. Daarbij zal worden bevorderd dat zo veel mogelijk wordt overgegaan tot zelforganisatie op deze terreinen (d.w.z. niet noodzakelijkerwijs in formeel COC-verband).

**Doelstelling IV: Regionaal**  
Bevorderen van de nota 'Verlangen en Belangen' in de gehele regio Haaglanden en in het bijzonder - naast Den Haag - in Zoetermeer.

**Doelstelling V: Communicatie**  
Werken aan een grotere zichtbaarheid en bereikbaarheid van COC Haaglanden als homobelangenorganisatie, zowel voor de directe doelgroepen (homo's, lesbo's en biseksuelen) als binnen de (hetero)maatschappij als geheel, teneinde daardoor een groter draagvlak (leden, contribuanten, vrijwilligers, e.d.) voor de belangendoelstellingen te creëren.

**Doelstelling VI: Onderneming**  
Exploiteren van Bastacafé als een ontmoetingsplek voor de diverse (sub-) doelgroepen op een zo bedrijfsmatig mogelijke wijze.

**Doelstelling VII: Bedrijfsvoering**  
Toepassen van een bedrijfsvoeringssysteem waarmee de beleidsdoelstellingen en de daaruit voortvloeiende activiteiten (het programma) zo doelmatig en doeltreffend mogelijk worden uitgevoerd.

### **3.2 SUBSIDIEVASTSTELLING VOORGAAND BOEKJAAR**

De welzijns subsidie 2014 van Gemeente Den Haag, voor in totaal € 238.420 is per beschikking ABBA/VS/378 op 8 december 2015 vastgesteld. Daarnaast zijn er ook andere subsidies verstrekt, zie hiervoor de toelichting op de staat van baten en lasten.

## 4 RESULTAATVERGELIJKING STAAT VAN BATEN EN LASTEN

(IN DUIZENDEN EURO'S)

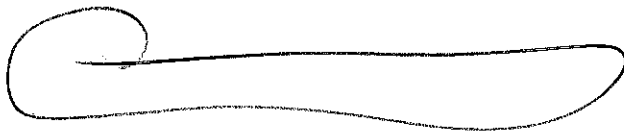
	2015		Begroting 2015 *		2014	
	€	%	€	%	€	%
Bedrijfsvoering	30	9,2	37	10,9	36	12,6
Onderneming	43	13,4	45	13,5	35	12,3
Subsidies en bijdragen	250	77,4	252	75,6	216	70,6
<b>Baten</b>	<b>323</b>	<b>100,0</b>	<b>334</b>	<b>100,0</b>	<b>287</b>	<b>95,5</b>
Onderneming	49	15,3	56	16,8	55	19,1
Programma	78	24,0	85	25,5	36	12,7
Personeelskosten	122	37,7	120	36,1	110	38,5
Afschrijvingen	4	1,1	5	1,4	5	1,6
Overige bedrijfskosten	70	22,0	68	20,2	62	21,7
<b>Lasten</b>	<b>(323)</b>	<b>(100,1)</b>	<b>(334)</b>	<b>(100,0)</b>	<b>(268)</b>	<b>(93,6)</b>
Financieel resultaat	-	0,1	1	0,2	-	0,2
<b>Exploitatieresultaat</b>	-	-	1	0,2	19	2,1
Naar egalisatiereserve	-	-	0	-	(19)	(6,6)
<b>Exploitatieresultaat na dotatie egalisatiereserve</b>	-	-	1	0,2	-	(4,5)

## **5 ONDERTEKENING**

Voor wat betreft de financiële gang van zaken gedurende het boekjaar wordt verwezen naar bijlage 9 (financieel bestuursverslag), waarin het bestuur een toelichting geeft. Voor de bestuursverklaring wordt verwezen naar bijlage 10.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Namens Atripel Den Haag B.V.,



**J.H.C. Schulze**  
Accountant administratieconsulent

## 1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015

(Na resultaatbestemming 2015)

### ACTIVA

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Bedrijfsgebouw	42.067		42.067	
Renovatie Bastacafé	2.164		4.455	
Inventaris	3.171		4.433	
		47.402		50.955
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorraden</b>		1.869		1.985
<b>Vorderingen</b>				
Handelsdebiteuren	1.360		0	
Belastingen	3.534		14.259	
Overige vorderingen	27.122		25.249	
Overlopende activa	2.509		3.815	
		34.525		43.323
<b>Liquide middelen</b>		91.654		16.152
		175.450		112.415

**PASSIVA**

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
<b>EIGEN VERMOGEN</b>				
Algemene reserve	21.085		21.094	
Overige reserves	93.740		33.740	
		114.825		54.834
<b>VOORZIENINGEN</b>				
Voorzieningen		14.000		14.700
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Schulden aan leveranciers	7.091		3.774	
Nog aan te wenden en te betalen bedragen	15.383		13.210	
Belastingen en pensioenpremie	5.333		7.675	
Overige schulden	9.218		7.663	
Overlopende passiva	9.600		10.559	
		46.625		42.881
		175.450		112.415



## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	2015	Begroting 2015	2014
	€	€	€
Bedrijfsvoering	29.628	36.500	36.237
Onderneming	43.393	45.000	35.380
Subsidies en bijdragen	249.801	252.000	215.211
<b>Totaal Baten</b>	<b>322.822</b>	<b>333.500</b>	<b>286.828</b>
Onderneming	49.418	56.000	54.864
Programma	77.513	84.900	36.285
Personeelskosten	121.537	120.300	110.495
Afschrijvingen	3.553	4.800	4.713
Overige bedrijfskosten	71.071	67.500	61.990
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-323.092</b>	<b>-333.500</b>	<b>-268.347</b>
<b>Saldo baten/lasten</b>	<b>-270</b>	<b>0</b>	<b>18.481</b>
Rentebaten	261	600	468
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-9</b>	<b>600</b>	<b>18.949</b>
Naar egalisereserve	0	0	-18.949
<b>Exploitatieresultaat na dotatie egalisereserve</b>	<b>-9</b>	<b>600</b>	<b>0</b>

Voor een verdere toelichting van de cijfers 2015 en 2014 wordt verwezen naar de toelichting op de staat van baten en lasten over 2015 (vanaf bladzijde 18) van dit rapport.

### **3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

Op de rechtspersoon is van toepassing het jaarrekeningregime als bedoeld in boek 2 BW titel 9 aangevuld met specifieke richtlijnen conform de Haagse Kaderverordening Subsidieverstrekking (HKS), Uitvoeringsvoorschrift Subsidie (UVS/OCW) van Gemeente Den Haag en RJ-richtlijn 640 "organisaties zonder winststreven".

#### **WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS**

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van de geaccumuleerde afschrijvingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur en worden lineair berekend.

##### Afschrijving

<u>Actief</u>	<u>Afschrijvingspercentage</u>
	%
Bedrijfsgebouw	0-10
Renovatie Bastacafé	3,33-10
Inventaris	20

##### **Vorraden**

De grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen laatste verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

##### **Vorderingen**

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.

##### **Voorzieningen**

De voorzieningen worden tegen nominale waarde opgenomen.

## **Overige activa en passiva**

Alle overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING**

### **Saldo baten/lasten**

De baten en lasten 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.

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijzen op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen op materiële vaste activa.

### **Financieel resultaat**

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

## 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

### VASTE ACTIVA

#### Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouw	Renovatie Bastacafé	Inventaris	Airco Installatie	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	42.067	4.454	4.434	0	50.955
Afschrijvingen	0	-2.290	-1.263	0	-3.553
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>42.067</b>	<b>2.164</b>	<b>3.171</b>	<b>0</b>	<b>47.402</b>
<u>Boekwaarde per 31 december</u>					
Aanschaffings-waarde	153.836	96.411	47.331	37.595	335.173
Cumulatieve afschrijving	-111.769	-94.247	-44.160	-37.595	-287.771
	<b>42.067</b>	<b>2.164</b>	<b>3.171</b>	<b>0</b>	<b>47.402</b>

Op het pand Scheveningseveer 7, eigendom van de vereniging, wordt met ingang van boekjaar 2010 niet meer afgeschreven, vanwege het bereiken van de restwaarde.

### VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<b>Vorraden</b>		
Vorraad COC Café (incl. emballage)	1.869	1.985

Het saldo voorraad is conform opgave penningmeester. De voorraad betreft alleen de voorraad dranken.

**BIJLAGE 1 (vervolg)**  
bij rapport d.d. 13 april 2016

**Vorderingen**

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Handelsdebiteuren</b>	€	€
Debiteuren	1.360	0
 <b>Belastingen</b>		
Omzetbelasting	3.534	14.259
 <b>Overige vorderingen</b>		
<b><i>Nog te ontvangen subsidies</i></b>		
Gemeente Den Haag netwerker seksuele diversiteit 2015 (ABBA/5000814/EB-3505)	2.000	0
Gemeente Den Haag John Blankenstein prijs (ABBA/4031943/EB-3308)	0	105
Gem. Westland Coming Out Day 2015	1.325	0
Gemeente Den Haag netwerker seksuele diversiteit 2014 (ABBA/4010363/EB-3090) t.b.v. Lesbian Festival 2016	2.000	2.000
Nog te ontvangen inzake DARE	2.000	0
Gemeente Den Haag Maatschappelijk werk voor holebies en transgenders (ABBA/4040832/EB_3121)	19.797	19.731
Gemeente Den Haag Renovatie /toilettenblok (ABBA/3048666/EB-2921)	0	2.000
Gemeente Den Haag modernisering liftinstallatie (ABBA/3050459/VGZ-1318)	0	1.413
	27.122	25.249
 <b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen energie teruggaaf	1.100	1.200
Overige nog te ontvangen bedragen/vooruitbetaalde kosten	1.409	2.615
	2.509	3.815

**BIJLAGE 1 (vervolg)**  
bij rapport d.d. 13 april 2016

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Liquide middelen</b>	€	€
Kas	982	2.065
ING (maatschappelijk werk)	7.178	12.374
ING spaarrekening	80.000	100
ING COC Café	3.494	1.613
	91.654	16.152

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de vereniging. Het kassaldo is geteld in het bijzijn van de penningmeester.

**Eigen vermogen**

Algemene reserve	21.085	21.094
Overige reserves	93.740	33.740
	114.825	54.834

**Algemene reserve**

Stand per 1 januari	21.094	21.094
Resultaat	-9	0
	21.085	21.094

**Overige reserves**

Egalisatiereserve	33.740	33.740
Bestemmingsreserve	60.000	0
	93.740	33.740

**BIJLAGE 1 (vervolg)**  
bij rapport d.d. 13 april 2016

	2015	2014
	€	€
<u>Egalisatiereserve</u>		
Stand per 1 januari	33.740	14.791
Dotatie	0	18.949
Stand per 31 december	33.740	33.740

Bestemmingsreserve

In 2014 is de vereniging genoemd in een substantiële erfenis. Deze erfenis is in oktober 2014 door het bestuur, vertegenwoordigd door de voorzitter en penningmeester beneficiair aanvaard. De totale inschatting uit deze erfenis bedraagt ongeveer € 200.000. Het bestuur dient nog een besluit te nemen over de bestemming van deze erfenis.

Dotatie	60.000	0
Stand per 31 december	60.000	0

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<b>Voorzieningen</b>		
Onderhoudsvoorziening	14.000	14.700

	2015	2014
	€	€
<u>Onderhoudsvoorziening</u>		
Stand per 1 januari	14.700	31.797
Dotatie	-700	-17.097
Stand per 31 december	14.000	14.700

*De dotatie 2015 is verwerkt tlv het exploitatieresultaat. De uitsplitsing van het onderhoudsplan per 31-12-2015 is als volgt:*

Beamer	1.500
Bouwkundig onderzoek en mogelijk gevolg	5.000
Airco en luchtsysteem	7.500

**Kortlopende schulden**

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>	€	€
Crediteuren	7.091	3.774
<b>Nog aan te wenden en te betalen bedragen</b>		
Gemeente Den Haag DARE Festival 2014 (ABBA/4006572/EB-3067)	0	157
Subsidie netwerker seksuele diversiteit 2014 (ABBA/4010363/EB-3090) t.b.v. Lesbian Festival 2016	5.881	13.053
Subsidie netwerker seksuele diversiteit 2015 (ABBA/5000814/EB-3505)*	2.398	0
Subsidie bijdrage JB 2015 (ABBA/VL/1927)	4.251	0
Projectsubsidie emancipatie en integratie van LHBT personen	2.853	0
	<u>15.383</u>	<u>13.210</u>

\* Voor de aanwending van deze subsidie wordt door het bestuur een verzoek ingediend bij de subsidiënt.



**BIJLAGE 1 (vervolg)**  
bij rapport d.d. 13 april 2016

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Belastingen en pensioenpremie</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
Loonheffing	5.376	6.613
Pensioenpremie	-43	1.062
	5.333	7.675
 <b>Loonheffing</b>		
Loonheffing laatste periode	5.376	6.613
 <b>Pensioenpremie</b>		
Pensioenpremie lopend jaar	-43	1.062
 <b>Overige schulden</b>		
Overige nog te betalen kosten	9.218	7.663
	9.218	7.663
 <b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld reservering	3.600	4.559
Accountantskosten	6.000	6.000
	9.600	10.559

### **Niet uit de balans blijkende verplichtingen**

Volledigheidshalve wordt opgemerkt dat door de vereniging meerjarige verplichtingen zijn aangegaan, zonder dat deze blijken uit de balans. Deze verplichtingen zijn:

Een verzekeringsovereenkomst met AON voor de opstal en de inboedel van het pand Schevingseveer 7 te Den Haag. De premie bedraagt ca. € 1.200,00 per jaar. De contractvervaldatum is 1-7-2014; daarna geldt een stilzwijgende verlenging met 12 maanden; opzegtermijn is 3 maanden.

Een huurovereenkomst inzake kopieermachine. De contractvervaldatum is 1-11-2018; daarna geldt een stilziggende verlening met 12 maanden.

Verder blijken niet uit de balans:

Een aantal onderhoudscontracten met een looptijd van één jaar met stilzwijgende verlenging. De jaarkosten hiervan zijn wel in de resultatenrekening 2015 en in de begroting 2015 verwerkt. Overigens geldt ook voor de meerjarige contracten dat de financiële gevolgen daarvan in de resultatenrekening 2015 en in de begroting 2015 zijn verwerkt.

De vereniging heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen welke is gekwalificeerd als een toegezegd-pensioen, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij PGGM en wordt - conform de in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving aangereikte vereenvoudiging - in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. De risico's van de loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. Informatie over eventuele tekorten en de gevolgen hiervan voor de pensioenpremie's in toekomstige jaren is niet beschikbaar. De risico's die vanwege de bij PGGM ondergebrachte regeling nog bij de vereniging berusten komen niet tot uitdrukking in enige in de balans opgenomen voorziening.

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Middels beschikking ABBA/VL/2902 van 26 januari 2016 is de exploitatiesubsidie voor het jaar 2016 ter grootte van € 221.404 verleend.

Er hebben zich behoudens deze subsidietoekenning geen andere gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die materieel van invloed zijn op het beeld dat uit de jaarrekening 2015 blijkt.

**5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015**

	2015	2014
<b>Baten</b>	€	€
Huisvesting	12.000	12.000
Organisatie	17.628	24.237
<b><i>Totaal bedrijfsvoering</i></b>	<b>29.628</b>	<b>36.237</b>
COC café *	43.393	35.380
<b><i>Totaal Onderneming</i></b>	<b>43.393</b>	<b>35.380</b>
Maatschappelijk werk voor holebies en transgenders	217.976	197.313
Samenwerkingsproject LHBT Gemeente Leidschendam-Voorburg	5.000	0
Samenwerkingsproject LHBT Gemeente Westland	5.000	0
Samenwerkingsproject LHBT Gemeente Zoetermeer	7.000	0
Den Haag/OCW, Homo emancipatieprijs	5.500	5.055
Coming Out Gemeente Westland	4.325	0
Dare Festival	5.000	12.843
<b><i>Totaal subsidies en bijdragen</i></b>	<b>249.801</b>	<b>215.211</b>
<b>Totaal baten</b>	<b>322.822</b>	<b>286.828</b>

**BIJLAGE 5 (vervolg)**  
bij rapport d.d. 13 april 2016

	2015	2014
<b>Lasten</b>	€	€
Inkoop	25.062	23.835
Exploitatie pand regulier	6.132	2.566
Onderhoud pand/installaties	3.444	12.848
Audio/Video	280	1.167
Sena, Buma	2.500	2.448
Interne huisvestingskosten	12.000	12.000
<b><i>Totaal onderneming</i></b>	<b>49.418</b>	<b>54.864</b>
Projectkosten Homo emancipatieprijs	5.500	5.055
Kosten netwerker	20.002	0
Activiteiten werkgroepen	15.122	17.391
Project kosten werkgroep buitenland	605	996
Samenwerkingsproject LHBT	17.000	0
Dare Festival	7.790	12.843
Coming Out Den Haag	7.169	0
Coming Out Westland	4.325	0
<b><i>Totaal programma</i></b>	<b>77.513</b>	<b>36.285</b>

\* exploitatieresultaat exclusief doorberekende huisvestingskosten bedraagt in 2015 € 5.975 (2014: -/-€ 7.484)

### **Personeelskosten**

Lonen en salarissen	95.574	84.996
Sociale lasten	14.729	14.053
Pensioenlasten	6.702	9.000
Overige personeelskosten	4.532	2.446
	<b>121.537</b>	<b>110.495</b>

**BIJLAGE 5 (vervolg)**  
bij rapport d.d. 13 april 2016

	2015	2014
<b><i>Lonen en salarissen</i></b>	€	€
Bruto lonen	92.630	90.589
Reservering vakantiegeld	-960	1.354
Inleen voorlichters werkgroepen	25.049	0
Ontvangen ziekengeld	-4.060	0
	112.659	91.943
Doorbelaste kosten netwerker seksuele diversiteit	-17.085	-6.947
	95.574	84.996
<b>Personeelsleden</b>	2015	2014
Personeel, gemiddeld aantal (FTE's)	2,3	2,5
	2015	2014
<b><i>Overige personeelskosten</i></b>	€	€
Inkomensverzekering	885	1.106
Overige personeelskosten	3.647	1.340
	4.532	2.446
<b>Afschrijvingen</b>		
Materiële vaste activa	3.553	4.713
<b><i>Materiële vaste activa</i></b>		
Renovatie Bastacafé	2.290	3.450
Inventaris	1.263	1.263
	3.553	4.713

**BIJLAGE 5 (vervolg)**  
bij rapport d.d. 13 april 2016

	2015	2014
	€	€
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	39.114	36.263
Vergoedingen en verstrekkingen vrijwilligers	3.000	3.400
Kantoorkosten	7.493	8.715
Algemene kosten	21.464	13.612
	71.071	61.990
 <b><i>Huisvestingskosten</i></b>		
Onderhoud gebouwen	6.983	3.615
Belastingen en zakelijke lasten	3.056	2.624
Verzekering	1.220	1.588
Gas, water en licht	3.689	7.039
Groot onderhoud	24.166	21.397
	39.114	36.263
 <b><i>Vergoedingen en verstrekkingen vrijwilligers</i></b>		
Vrijwilligersbeleid	3.000	3.400
 <b><i>Kantoorkosten</i></b>		
Kantoorbenodigheden en computerkosten	4.545	5.024
Drukwerk	129	232
Telefoonkosten	2.094	2.566
Portiekosten	302	774
Contributies en abonnementen	33	119
Verzekering	390	0
	7.493	8.715

**BIJLAGE 5 (vervolg)**  
bij rapport d.d. 13 april 2016

	2015	2014
	€	€
<b><i>Algemene kosten</i></b>		
Accountantskosten lopend jaar	6.500	6.500
Accountantskosten vorig jaar	1.547	634
Administratiekosten	3.432	2.362
Loonadministratiekosten	2.179	1.966
Advieskosten	481	1.028
Bestuurskosten	7.112	1.498
Overige algemene kosten	213	74
	21.464	14.062
Organisatiekosten JP prijs	0	-450
	21.464	13.612
 <b>Rentebaten</b>		
Rente bankiers	261	468
 <b>Bijzonder resultaat</b>		
Dotatie egalisatiereserve (maximaal 10% van de subsidie)	0	18.949

## 6 CONTROLEVERKLARING

### CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

#### *Verklaring betreffende de jaarrekening*

Wij hebben opdracht gekregen de in dit rapport op bladzijde 6 tot en met bladzijde 22 opgenomen jaarrekening 2015 van N.V.I.H. COC Haaglanden te 's-Gravenhage te controleren. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de exploitatierekening over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### *Identificatie*

De gecontroleerde jaarrekening 2015, inclusief de toelichting daarbij, opgenomen in dit rapport op bladzijden 6 t/m 22 van N.V.I.H. COC Haaglanden te 's-Gravenhage, sluit per 31 december 2015 met:

een balanstotaal van € 175.450  
een totaal lasten van € 323.092  
een totaal baten van € 323.083  
en een exploitatieresultaat van negatief € 9

#### *Verantwoordelijkheid van het bestuur*

Het bestuur van N.V.I.H. COC Haaglanden is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven beide in overeenstemming met in Nederland algemene aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven" en in overeenstemming met de beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

#### *Verantwoordelijkheid van de accountant*

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT. Vanwege de aangelegenheid beschreven in de paragraaf "Onderbouwing van de oordeelonthouding", zijn wij echter niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons controleoordeel te kunnen baseren.

Bezuidenhoutseweg 241  
2594 AM Den Haag

☎ 070 324 64 51  
☎ 070 324 92 63

✉ info@atripel.nl  
🌐 www.atripel.nl

🏦 Rabobank 36.61.82.625  
NL86RABO0366182625  
RABONL2U

ING Bank 77.73.613  
NL37INGB0007773613  
INGBNL2A

Artipel Den Haag B.V.  
is ingeschreven bij de  
Kamer van Koophandel onder  
nummer 27.199.277.  
De aansprakelijkheid is  
beperkt tot het bedrag dat  
in het betreffende geval  
door onze beroeps-  
aansprakelijkheidsverzekering  
wordt uitbetaald.  
Op al onze diensten zijn van  
toepassing de algemene  
voorwaarden. Deze worden  
op eerste verzoek kosteloos  
toegezonden.



### *Aanvullende specifieke controlewerkzaamheden*

Voorts is onze controle uitgevoerd conform de door de Dienst Onderwijs, Cultuur en Welzijn van de gemeente Den Haag opgestelde subsidievoorwaarden, opgenomen in de Richtlijnenbrief financiële verantwoording subsidies 2015. Door de toepassing van deze voorwaarden is door ons in het bijzonder onderzocht dat voor alle relevante, verantwoorde subsidiestromen de bepalingen in de vigerende Algemene Subsidieverordening (AS) van de gemeente Den Haag zijn nageleefd.

### *Onderbouwing van de oordeelonthouding*

Gegeven de aard van de activiteiten en de omvang van de entiteit kan de interne organisatie niet op economisch verantwoorde wijze zodanig worden ingericht dat door accountantscontrole op rationele wijze de vereiste zekerheid kan worden verkregen over de volledigheid van de in jaarrekening 2015 opgenomen horeca-omzet en de daarmee rechtstreeks samenhangende posten.

### *Oordeelonthouding betreffende de jaarrekening*

Vanwege het belang van de aangelegenheid(heden) beschreven in de paragraaf "Onderbouwing van de oordeelonthouding" zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons controleoordeel te kunnen baseren. Derhalve kunnen wij geen oordeel geven omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

### *Verklaring ten behoeve van de Subsidiënt*

Voorts zij wij van oordeel dat de jaarrekening in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT in de beleidsregels toepassing WNT.

Daar de vereniging in de financiering van haar activiteiten mede afhankelijk is van subsidie verstrekt door de gemeente Den Haag en de definitieve vaststelling daarvan nog moet plaatsvinden, is deze verklaring verstrekt in de veronderstelling dat de subsidiënt de door haar vast te stellen subsidie 2015 goedkeurt.

Den Haag, 13 april 2016

Hoogachtend,  
Namens Atripel Den Haag B.V.,



J.H.C. Schulze  
Accountant administratieconsulent

**7 SPECIFICATIE VERANTWOORDING PROJECT SUBSIDIES**

**7.1 Specificatie Samenwerkingsproject LHBT**

€

Gemeente Leidschendam-Voorburg	5.000
Gemeente Westland	5.000
Gemeente Zoetermeer	7.000
Totaal subsidies	<u>17.000</u>
Overhead	1.286
Directe kosten	12.861
Totaal toebedeelde kosten	<u>14.147</u>
Nog aan te wenden subsidie	<u><u>2.853</u></u>

**7.2 Specificatie verantwoording uitreiking John  
Blankenstein prijs 2015 (ABBA/VL/1927)**

Ontvangen subsidie	5.500
Totaal subsidies	<u>5.500</u>
Geldprijs	2.500
Kosten	1.249
Totaal toebedeelde kosten	<u>3.749</u>
Nog terug te betalen subsidies	<u><u>1.751</u></u>

**7.3 Specificatie verantwoording netwerker seksuele  
diversiteit 2014 (ABBA/4010363/EB-3090)**

Saldo per 1-1-2015	13.053
Totaal subsidies	<u>13.053</u>
Event kosten	7.172
Nog aan te wenden	<u><u>5.881</u></u>

**7.4 Specificatie verantwoording Dare festival  
subsidie 2015 (Kenmerk: ABBA/VL/1085)** €

Ontvangen subsidie	3.000
Bijdrage COC NL	1.000
Bijdrage BA fonds	1.000
Totaal subsidies	<u>5.000</u>
Directe kosten	7.790
Totaal saldo	<u><u>-2.790</u></u>

**7.5 Specificatie verantwoording netwerker seksuele  
diversiteit 2015 (ABBA/5000814/EB-3505)**

Ontvangen subsidie	18.000
Nog te ontvangen subsidie	2.000
Totaal subsidies	<u>20.000</u>
Directe kosten	17.602
Totaal saldo	<u><u>2.398</u></u>

**7.6 Specificatie verantwoording Coming Out  
(15-0718749)**

Ontvangen subsidie	3.000
Nog te ontvangen	1.325
	<u>4.325</u>
Directe kosten	4.325
Totaal saldo	<u><u>0</u></u>

## 8 BEGROTING VS WERKELIJK 2015

	Werkelijk	Begroot
	€	€
<b>Baten</b>		
Huisvesting	12.000	12.000
Organisatie	17.628	24.500
<b>Totaal bedrijfsvoering</b>	<u>29.628</u>	<u>36.500</u>
COC café	43.393	45.000
<b>Totaal Onderneming</b>	<u>43.393</u>	<u>45.000</u>
Maatschappelijk werk en activiteiten subsidie	217.976	218.000
Samenwerkingsproject LHBT Gemeente Leidschendam- Voorburg	5.000	5.000
Samenwerkingsproject LHBT Gemeente Westland	5.000	5.000
Samenwerkingsproject LHBT Gemeente Zoetermeer	7.000	5.000
Den Haag/OCW, Homo emancipatieprijs	5.500	5.500
Coming Out Gemeente Westland	4.325	0
Dare Festival	5.000	13.500
<b>Totaal subsidies en bijdragen</b>	<u>249.801</u>	<u>252.000</u>
<b>Totaal baten</b>	<u><u>322.822</u></u>	<u><u>333.500</u></u>

**BIJLAGE 8 (vervolg)**  
bij rapport d.d. 13 april 2016

	Werkelijk	Begroot
<b>Lasten</b>	€	€
Inkoop COC café	25.062	28.000
Exploitatie pand regulier	6.132	5.000
Onderhoud pand/installaties	3.444	8.000
Audio/Video	280	500
Sena, Buma	2.500	2.500
Interne huisvestingskosten	12.000	12.000
<b><i>Totaal onderneming</i></b>	<b>49.418</b>	<b>56.000</b>
Projectkosten Homo emancipatieprijs	5.500	5.500
Kosten netwerker	20.002	20.000
Activiteiten werkgroepen	15.122	21.400
Project kosten werkgroep buitenland	605	500
Samenwerkingsproject LHBT	17.000	15.000
Dare Festival	7.790	16.500
Lesbian Festival 2015	7.169	0
Coming Out Westland en Den Haag	4.325	6.000
<b><i>Totaal programma</i></b>	<b>77.513</b>	<b>84.900</b>
<b>Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	95.574	93.800
Sociale lasten	14.729	13.500
Pensioenlasten	6.702	9.800
Overige personeelskosten	4.532	3.200
	<b>121.537</b>	<b>120.300</b>
<b><i>Lonen en salarissen</i></b>		
Bruto lonen	92.630	85.300
Reservering vakantiegeld	-960	8.500
Inleen voorlichters werkgroepen	25.049	0
Ontvangen ziekengeld	-4.060	0
	<b>112.659</b>	<b>93.800</b>
Doorbelaste kosten netwerker seksuele diversiteit	-17.085	0
	<b>95.574</b>	<b>93.800</b>

**BIJLAGE 8 (vervolg)**  
bij rapport d.d. 13 april 2016

	Werkelijk	Begroot
	€	€
<b>Overige personeelskosten</b>		
Inkomensverzekering	885	1.200
Overige personeelskosten	3.647	2.000
	4.532	3.200
 <b>Afschrijvingen</b>		
Materiële vaste activa	3.553	4.800
 <b>Materiële vaste activa</b>		
Renovatie Bastacafé	2.290	3.500
Inventaris	1.263	1.300
	3.553	4.800
 <b>Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	39.114	41.700
Vergoedingen en verstrekkingen vrijwilligers	3.000	3.500
Kantoorkosten	7.493	8.800
Algemene kosten	21.464	13.500
	71.071	67.500
 <b>Huisvestingskosten</b>		
Onderhoud gebouwen	6.983	5.000
Belastingen en zakelijke lasten	3.056	2.500
Verzekering	1.220	1.600
Gas,water en licht	3.689	7.600
Groot onderhoud	24.166	25.000
	39.114	41.700

**BIJLAGE 8 (vervolg)**  
bij rapport d.d. 13 april 2016

	Werkelijk	Begroot
	€	€
<b>Vergoedingen en verstrekkingen vrijwilligers</b>		
Vrijwilligersbeleid	3.000	3.500
	7.493	8.800
 <b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigheden en computerkosten	4.545	5.200
Drukwerk	129	200
Telefoonkosten	2.094	2.500
Portiekosten	302	800
Contributies en abonnementen	33	100
Verzekering	390	0
	7.493	8.800
 <b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten lopend jaar	6.500	8.000
Accountantskosten vorig jaar	1.547	0
Administratiekosten	3.432	4.500
Loonadministratiekosten	2.179	0
Advieskosten	481	0
Bestuurskosten	7.112	0
Overige algemene kosten	213	1.000
	21.464	13.500
 <b>Rentebaten</b>		
Rente bankiers	261	600
	261	600

## 9 BESTUURSVERSLAG

### Bestuurssamenstelling en mutaties

Op 1 januari 2015 bestond het bestuur van COC Haaglanden uit : Harry Derksen (voorzitter), Deborah Landman (secretaris), Bert Omvlee (penningmeester) , Hodo Essa (algemeen bestuurslid) en Sabbah Hindaway (algemeen bestuurslid).

Het jaar 2015 kende veel bestuursmutaties. Tijdens de ALV in maart is de huidige voorzitter aangetreden: Arnout van Kooij, als opvolger van de dan al eerder afgetreden voorzitter Harry Derksen en plaats vervangend voorzitter Deborah Landman. Op de BALV in mei 2015 heeft Annemarie Top de functie van penningmeester overgenomen van Bert Omvlee. In juli 2015 heeft Sabbah Hindaway afscheid genomen van zijn bestuursfunctie, in december volgde ook het afscheid van Deborah landman. In de ALV van 16 december 2016 hebben wij twee nieuwe algemeen bestuursleden kunnen toevoegen: Sandra Khouw en Raymond Bosch. Hodo Essa is in dezelfde ALV meeting benoemd als ad interim secretaris.

### Samenstelling bestuur op 31 december 2015

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>	<u>Periode</u>
Arnout van Kooij	Voorzitter	Vanaf 19-03-2015
Hodo Essa	Secretaris (a.i.)/Bestuurslid	Vanaf 16-12-2015
Annemarie Top	Penningmeester	Vanaf 07-05-2015
Sandra Khouw	Bestuurslid	Vanaf 16-12-2015
Raymond Bosch	Bestuurslid	Vanaf 16-12-2015

De vacature voor secretaris is uitgezet. Tevens zijn wij op zoek naar nieuwe algemeen bestuursleden, ter aanvulling van de huidige bezetting.



### **Exploitatie Café**

Hoewel de exploitatie opbrengsten van het Café licht achterblijft ten aanzien van de begroting 2015, is een stijgende lijn t.a.v. 2014 waar te nemen. Belangrijkste oorzaken voor de hogere opbrengsten zijn de omzetten in het eerste kwartaal 2015 (aantrekken medewerker voor de zaterdagen), het zelf gaan koken op de woensdagavond (ingående derde kwartaal 2015) en een iets aantrekkelijke trend qua vaste bezoekers. De werkgroep COC Café brengt ongeveer 50% van de opbrengsten in het laatste, de werkgroepen Zilver en Dare ongeveer 34%, de bezoekende koren en overige bezoekers de resterende 16%.

De inkoopwaarde van de omzet ligt iets lager dan begroot, voornamelijk door het procentuele aandeel drankverkoop vs maaltijdverkoop (in 2014 % meer maaltijden t.o.v. drankverkoop).

Qua exploitatiekosten is het budget overschreden gebleken, wat met name samenhangt met het toekennen van een vrijwilligersvergoeding. Een plus ten opzichte van budget valt waar te nemen in de renovatie (afschrijvings)kosten COC Café.

De trend qua resultaat is een niveau van ca. -10/-15k per jaar, indien er geen (grote) investeringen worden gedaan (zoals bijv. in 2014, resultaat - 21k). De trend is ook de situatie in 2015 (ca. -12k). Het nut en de noodzaak om in deze trend verandering aan te brengen, is hiermee onomstotelijk vastgesteld. Het bestuur heeft in de ALV van december 2015 een voorstel gedaan tot uitbreiding van de Café activiteiten met:

- Lunch van maandag t/m vrijdag
- Parties in de weekend (donderdag t/m zondag)

Dit plan is goedgekeurd door de ALV (december 2015). De verwachting is in 2016 nog geen break even situatie te kunnen hebben, voornamelijk door initiële kosten van aan te schaffen inventaris, maar dat de goedgekeurde plannen in 2017 voor een nul/positief exploitatieresultaat gaan zorgen. Kanttekening die absoluut gemaakt moet worden, is de haalbaarheid van dit plan qua uitvoering. Over de invulling en uitvoering wordt dan ook nog druk gebrainstormd door het bestuur.

### **Facilitair**

In 2015 is hard gewerkt aan het opknappen van de eerste en tweede verdieping van het gebouw. Voor deze renovatie is eind 2013 een voorziening opgenomen (14,7k), welke in 2015 is gebruikt. Naast het overall opknappen van de look & feel, zijn de uitbreiding van het aantal werkplekken, het vervangen van de kozijnen en het aanbrengen van verduisteringsmogelijkheden in de Capelzaal (tweede etage) een absoluut toegevoegde waarde. Met deze renovatie is in totaal ca. 27k gemoeid, waarvan dus 12,5k ten laste van het resultaat van 2015 (groot onderhoud). Hoewel de optische status van het pand geen aanleiding geeft voor grote zorgen, zal begin 2016 een bouwkundig onderzoek ingepland worden voor het pand in z'n algemeenheid en wordt de status van specifiek de kelder onderzocht. Ook dient er goed gekeken te worden naar de werking van het airco-/luchtverversingssysteem, die al een tijdje verre van optimaal is. Helaas hebben wij deze activiteiten niet meer kunnen oppakken in 2015 en hebben wij een schatting van deze kosten gemaakt en een voorziening hiervoor opgenomen in 2015 (12,5k)

Aanschaf van kleine inventaris (buiten het herinrichting/renovatie project 1e en 2e etage) is in 2015 minimaal gebleken: gasfornuis (1k) en een kapotte beamer (1,5k reservering).

### **Medewerkers COC**

Het personeelsbestand van het COC Haaglanden bestond begin 2015 uit zeven medewerkers, te weten: twee maatschappelijk werkers (Marianne Steijnis en Stephan van Veldhoven), één coördinator voorlichting (Bianca van Guine), één netwerker seksuele diversiteit (Rohit Vayas), één administratief medewerker/ bestuur ondersteuner (Gé Meulmeester), één Café medewerker (Christine Defontaine) en één gebouwbeheerder (Rob de Rooij). Alle medewerkers hebben een deeltijd dienstverband, waardoor het totaal aantal fte van deze 7 mensen uitkomt op 2,66 fte.

Gedurende het jaar zijn hier mutaties op geweest. Na een kwartaal is afscheid genomen van Christine Defontaine; hoewel de omzet in deze periode steeg, kon in de 3 maanden evaluatieperiode geen situatie worden gecreëerd waarin de baten de lasten dekten.

Eind mei is afscheid genomen van Bianca van Guine, waarna de functie is ingevuld door een zzp-er (Andrea Vogelsang). Gezien de uitbreiding van onze activiteiten op het gebied van voorlichting aan de randgemeenten en de acquisitie die hiervoor dient plaats te vinden, is nog een zzp-er ingeschakeld (Ilse Volkstedt).

Eind 2015 staan er 1,85 fte op de loonlijst, met onderstaande bezetting:

- twee maatschappelijk werkers; Stephan van Veldhoven en Marianne Steijnis
- één netwerker seksuele diversiteit; Rohit Vayas
- één administratief medewerker; Gé Meulmeester
- één gebouwbeheerder; Rob de Rooij

Vaste inhuur van 0,8fte aan zzp-ers, te weten:

- voorlichting Den Haag; Andrea Vogelsang
- voorlichting Den Haag en Randgemeenten (acquisitie); Ilse Volkstedt

**Financieel verslag**

2015 is financieel een goed jaar geweest. Hoewel er uit de bedrijfsvoering geen resultaat aan de reserve kan worden toegevoegd (ca. nul resultaat), wordt 2015 door ons als een succesvol jaar beschouwd omdat geïnvesteerd kon worden in de huisvesting/facilitair, voor de ontvangen subsidies zinvolle activiteiten zijn geweest (voorlichting, maatschappelijk werk, werkgroep activiteiten) en er nieuwe inkomstenbronnen werden aangeboord. Enige toelichting per activiteitengebied, is op zijn plaats.

Qua voorlichting zijn er financieel grote ontwikkelingen zichtbaar. Enerzijds aan de kostenkant (t.b.v. Den Haag); omwisseling medewerker voor een zzp-er is niet kostenneutraal, bovendien is er eerst geïnvesteerd in kennisvergarig door de zzp-er(s) en het updaten van de informatiesystemen en -flows t.b.v. het benaderen van scholen, wat tijd iets meer tijd kostte dan verwacht. Hierdoor zijn de bezoeken aan scholen voor voorlichting de 2e helft van het jaar op een lager pitje komen te staan (lagere inkomsten). Anderzijds zijn er nieuwe inkomstenbronnen aangeboord in de vorm van de drie randgemeenten (Zoetermeer, Westland en Leidschendam-Voorburg); de basis is in 2015 stevig gelegd voor het starten van voorlichtingen en het bieden van maatschappelijk werk in de regio, waar ook in 2016/2017 goede inkomsten op zullen binnen komen ter dekking van de aan te bieden diensten (subsidie 2015 = 17k, 2016 = 43k).

Maatschappelijk werk is qua kosten een stabiele factor en hoog voorspelbaar geweest in 2015. Het maatschappelijk werk is ook opgenomen in de contractafspraken met de Randgemeenten, wat zich in 2016 dus verder zal ontwikkelen.

In 2015 is voor de COC Café werkgroep en de Voorlichtingsgroep de vrijwilligersvergoeding geïntroduceerd, wat tot ca. 3k meer kosten heeft geleid. Voor 2016 is een uitbreiding op de vrijwilligersvergoeding voorgesteld en goedgekeurd (ALV december 2015) voor alle vrijwilligers, die zich voor minimaal 20 uur per maand voor het COC Haaglanden inzetten (2016: kosten 10-14k). Met deze vrijwilligersvergoeding willen wij bereiken dat een ieder (gelijkwaardig) wordt gewaardeerd, dat wij vrijwilligers makkelijker aan ons kunnen (blijven) binden en dat wij ook op dit vlak mee kunnen gaan met de huidige tijd (beloning, ook financieel).

**BIJLAGE 9 (vervolg)**  
bij rapport d.d. 13 april 2016

Het resultaat van het COC Café is ook dit jaar negatief (-6k), hoewel minder negatief dan het voorgaande jaar. Buiten het 1e kwartaal om (initiatieven van Christine Defontaine), is sprake van een reguliere situatie, doch met een negatief resultaat wat doorbroken moet worden (actie 2016).

Qua het facilitaire werkgebied zijn er naast het gebruik van de sinds 2013 gereserveerde kosten (14,7k subsidie), kosten gemaakt om tot de renovatie/herinrichting van de 1e en 2e etage te komen. Deze kosten waren ook begroot. Overige grote uitschieters in facilitair en bedrijfskosten zijn er niet geweest.

In 2015 is ook een (voorschot op een) erfenis ontvangen (60k), welke niet in de resultatenrekening is opgenomen (balans). Omdat de afwikkeling van de erfenis nog niet daar is en de mogelijkheid bestaat dat het om een nog veel groter bedrag zal gaan dan hetgeen nu ontvangen, heeft het bestuur besloten geen overhaaste keuzes te maken en nog geen bestemming te zoeken voor het reeds ontvangen bedrag. Als de totale afrekening daar is, zal een commissie worden ingesteld die mede zal gaan nadenken over de bestemming voor dit geld. Het ligt voor de hand dat deze bestemming geen overlap zal hebben met onze huidige, reeds gesubsidieerde activiteiten (afgestemd met de Gemeente Den Haag).

### **Fiancieel resultaat**

Het jaar 2015 is afgesloten met een exploitatieresultaat van € 9. negatief

A. Vergelijken we de realisatie van 2015 met die van 2014 dan kunnen wij, in het kort, het volgende concluderen:

Met betrekking tot de resultatenrekening:

De totale baten zijn gestegen met € 35.994 dit valt te verklaren als volgt:

1. de bedrijfsvoering kwam € 6.609 lager uit;
2. de onderneming kwam € 8.013 hoger uit;
3. de subsidies kwamen € 34.590 hoger uit.

Met betrekking tot de balans:

1. Het eigen vermogen is per 31-12-2015 gestegen met € 59.991 (uitvoerige beschrijving zie bijlage 1). Door deze stijging is de solvabiliteit van de vereniging gestegen naar 65,45% (48,77% 31-12-2014) op 31-12-2015 (eigen vermogen als percentage van het balanstotaal);
2. De liquiditeit bedroeg op 31-12-2015, 274,6% (vlottende activa als percentage van de kortlopende schulden);
3. De totale vorderingen zijn gedaald tot € 34.525. De korte schulden zijn gestegen tot € 46.625.

B. Vergelijking realisatie 2015 versus begroting 2015

Voor de vergelijking hiervan, wordt verwezen naar bijlage 9 van dit rapport.

### **Mededeling over de bedrijfsvoering**

Het bepalen van de missie en visie voor 2016-2018 is een belangrijk pijler voor het bestuur geweest in 2015. In de loop van het jaar is hier een aanvang mee gemaakt, gedurende de zomer zijn, ook met hulp van diverse COC gelieerde organisaties, diverse scenario's besproken en zijn wij uiteindelijk tot een missie en visie gekomen waarmee wij de komende 3 jaar vooruit kunnen. De details hiervan zijn terug te vinden in het beleidsstuk Krachtig Verbinden 2016-2018.

Het beschrijven van de interne processen heeft eind 2014/1e helft van 2015 plaats gevonden. Met de bestuurlijke wijzigingen, de voormalig penningmeester in de rol van boekhouder, het uitbreiden van de activiteiten naar de Randgemeenten, etc., zijn niet alle processen op alle fronten meer up to date te noemen. Begin 2016 zal hiervoor worden zorg gedragen (afpraak met de accountants).

In 2015 is hard gewerkt om COC Haaglanden een (nog) sterker imago naar de buitenwereld te geven. Enerzijds naar onze business partners zoals Gemeente Den Haag, Randgemeenten, de accountant, 'con-collega's', samenwerkingspartners, scholen, COC Nederland, etc. aan wie we ons meer en meer als een solide, professionele en doelmatige partner willen en kunnen presenteren. Aan de andere kant zijn imago- en interne cultuurverandering belangrijke aspecten als het gaat om de COC Café activiteiten, het aantrekken (en behouden!) van vrijwilligers binnen alle geledingen van de organisatie én het bevorderen van de LHBT emancipatie in Den Haag en omstreken.

In 2015 was het bestuur er veel aan gelegen om de beleidsdoelstellingen en de daaruit voortvloeiende activiteiten zo doelmatig en doeltreffend mogelijk uit te voeren.

**BIJLAGE 10**  
bij rapport d.d. 13 april 2016

**10 BESTUURSVERKLARING**

Het bestuur van N.V.I.H. COC Haaglanden te Den Haag verstrekt deze bestuursverklaring bij de subsidieverantwoording over het jaar 2015 met betrekking tot de gemeentelijke exploitatiesubsidie van de Gemeente Den Haag, toegekend met kenmerk ABBA/4040832/EB-3121, d.d. 26-01-2015.

Het bestuur erkent de verantwoordelijkheid voor de juistheid van de subsidieverantwoording overeenkomstig de ASV en de subsidieverplichtingen zoals opgenomen in de subsidiebeschikking met kenmerk ABBA/4040832/EB-3121. Het bestuur verklaart de subsidieverantwoording conform de vereisten te hebben opgemaakt.

Het bestuur verklaart dat de in de subsidieverantwoording opgenomen bestede subsidie van de Gemeente Den Haag rechtmatig is besteed, dat wil zeggen voor het doel waarvoor zij blijkens de subsidiebeschikking is verstrekt en in overeenstemming met de begroting en de ASV. Het bestuur verklaart dat alle ontvangen baten voor de activiteiten volledig zijn verantwoord in de subsidieverantwoording.

Het bestuur verklaart stellig en zonder enig voorbehoud te hebben voldaan aan de verplichting genoemd in artikel 18, lid 3 van de ASV om de inkomensgrens, genoemd in de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector als bezoldigingsmaximum in acht te nemen.

Verder verklaart het bestuur Atripel Den Haag B.V. voor het jaar 2016 opnieuw te benoemen als accountant van de vereniging.

Tot op heden hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van materiële invloed zijn op deze jaarrekening.

Den Haag, 13 april 2016

Namens het bestuur van N.V.I.H. COC Haaglanden,

Arnout van Kooij  
voorzitter

A. Top  
Penningmeester

H. Essa  
waarnemend secretaris

Jaarrekening 2015 N.V.I.H. COC Haaglanden

39