

**RAPPORT
aan
het bestuur van de
N.V.I.H. COC Haaglanden
te
Den Haag
inzake
de jaarrekening 2017**

INHOUDSOPGAVE		PAGINA
A	RAPPORT	
1	Opdracht	2
2	Verklaring	2
3	Algemeen	2
4	Resultaatvergelijking staat van baten en lasten	4
5	Ondertekening	5
B	JAARREKENING	
1	Balans per 31 december 2017	6
2	Staat van baten en lasten over 2017	8
3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	18
C	BIJLAGE	
1	Controleverklaring	23
2	Specificatie verantwoording project subsidies	25
3	Begroting vs werkelijk 2017	27
4	Bestuursverslag	31
5	Bestuursverklaring	35

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

Den Haag, 10 september 2018

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 2017.

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

t 070 324 64 51

f 070 324 92 63

e info@atripel.nl

w www.atripel.nl

b Rabobank 36.61.82.625
NL86RAB00366182625
RABONL2U

ING Bank 77.73.613
NL37INGB000773613
INGBNL2A

Atripel 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 beroepsaan-
sprakelijkheidsverzekering
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 COC café 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 2016 van Gemeente Den Haag, voor in totaal € 221.404 is per beschikking ABBA/VL/2902 op 12 juni 2017 vastgesteld. De gemeente is hierbij afgeweken van hetgeen is ingediend en heeft daarbij € 7.150 ingehouden op de verleende subsidie omdat de gemeente -anders dan in andere jaren in het verleden- geen bijdrage wenst te verlenen aan de aanwas van eigen vermogen. Het verzoek van het bestuur bij de jaarrekening 2016 is dan ook niet gehonoreerd.

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)

	2017		Begroting 2017 *		2016	
	€	%	€	%	€	%
Bedrijfsvoering	30	8,2	34	8,7	32	9,2
Onderneming	41	11,4	61	15,4	41	11,9
Subsidies en bijdragen	292	80,5	302	75,9	269	77,1
Baten	363	100,1	397	100,0	342	98,2
Onderneming	55	15,1	73	18,5	50	14,5
Programma	117	32,3	140	35,2	114	33,4
Personeelskosten	143	39,5	127	31,9	120	35,1
Afschrijvingen	2	0,5	2	0,6	2	0,6
Overige bedrijfskosten	42	11,6	61	15,3	45	13,0
Lasten	(359)	(99,0)	(403)	(101,5)	(331)	(96,6)
Financieel resultaat	-	(0,1)	0	-	-	(0,1)
Exploitatieresultaat	4	1,0	(6)	(1,5)	11	1,5
Naar egalisereserve	(4)	(1,0)	0	-	(11)	(3,2)
Exploitatieresultaat na dotatie egalisereserve	-	-	(6)	(1,5)	-	(1,8)

5 ONDERTEKENING

Voor wat betreft de financiële gang van zaken gedurende het boekjaar wordt verwezen naar bijlage 4 (financieel bestuursverslag), waarin het bestuur een toelichting geeft. Voor de bestuursverklaring wordt verwezen naar bijlage 5.

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 2017

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouw	42.067		42.067	
Renovatie COC café	892		1.312	
Inventaris	645		1.908	
		43.604		45.287
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorraden		1.705		1.951
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	19.343		0	
Belastingen	2.039		1.684	
Overige vorderingen	28.232		22.140	
Overlopende activa	3.583		4.712	
		53.197		28.536
Liquide middelen		160.668		173.744
		<u>259.174</u>		<u>249.518</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
Bedrijfsvoering	29.578	34.450	31.525
Onderneming	41.394	61.418	40.694
Subsidies en bijdragen	291.574	301.824	270.404
Totaal Baten	362.546	397.692	342.623
Onderneming	54.810	73.412	49.697
Programma	117.208	139.910	114.322
Personeelskosten	143.106	127.000	120.254
Afschrijvingen	1.683	2.450	2.115
Huisvestingskosten	14.312	18.050	17.918
Vergoedingen en verstrekkingen vrijwilligers	3.438	12.000	3.350
Kantoorkosten	9.047	8.313	8.550
Algemene kosten	15.087	22.500	14.846
Totaal Lasten	-358.691	-403.635	-331.052
Saldo baten/lasten	3.855	-5.943	11.571
Rentebaten	-257	0	-466
Exploitatieresultaat	3.598	-5.943	11.105
Naar egalisatiereserve	-3.598	0	-11.105
Exploitatieresultaat na dotatie egalisatiereserve	0	-5.943	0

Voor een verdere toelichting van de cijfers 2017 en 2016 wordt verwezen naar de toelichting op de staat van baten en lasten over 2017 (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 EN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

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

Actief	Afschrijvingspercentage
	%
Bedrijfsgebouw	0-10
Renovatie COC café	3,33-10
Inventaris	20

Voorraden

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.

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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouw	Renovatie COC café	Inventaris	Airco Installatie	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	42.067	1.312	1.908	0	45.287
Afschrijvingen	0	-420	-1.263	0	-1.683
Boekwaarde per 31 december	42.067	892	645	0	43.604
<u>Boekwaarde per 31 december</u>					
Aanschaffings-waarde	153.836	96.411	47.331	37.595	335.173
Cumulatieve afschrijving	-111.769	-95.519	-46.686	-37.595	-291.569
	42.067	892	645	0	43.604

Op het pand Scheveningseveer 7, eigendom van de vereniging, wordt met ingang van boekjaar 2010 niet meer afgeschreven, vanwege het bereiken van de restwaarde. De WOZ-waarde van het pand bedraagt € 365.000 (peildatum per 01-01-2018).

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Vorraden		
Vorraad COC Café (incl. emballage)	1.705	1.951

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

BIJLAGE 1 (vervolg)
bij rapport d.d. 10 september 2018

Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
Handelsdebiteuren	€	€
Debiteuren	19.343	0

Belastingen

Omzetbelasting	2.039	1.684
----------------	-------	-------

Overige vorderingen

Nog te ontvangen subsidies

Gemeente Leidschendam-Voorburg inzake LHBT	5.750	0
Gemeente Den Haag Actieprogramma Emancipatie 2.1 (ABBA/ VL/5186)	22.482	22.140
	28.232	22.140

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	2.375	2.416
Nog te ontvangen energie teruggaaf	0	1.000
Nog te factureren	388	0
Overige nog te ontvangen bedragen/vooruitbetaalde kosten	820	1.296
	3.583	4.712

BIJLAGE 1 (vervolg)
bij rapport d.d. 10 september 2018

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Liquide middelen		
Kas	2.776	1.872
ING (maatschappelijk werk)	16.344	7.537
ING spaarrekening	140.000	160.000
ING COC Café	1.524	4.335
Gelden onderweg	24	0
	<u>160.668</u>	<u>173.744</u>

Het kassaldo is geteld in het bijzijn van de penningmeester.

Eigen vermogen

Algemene reserve	21.085	21.085
Overige reserves	176.293	179.845
	<u>197.378</u>	<u>200.930</u>

Algemene reserve

Stand per 1 januari	21.085	21.085
Stand per 31 december	<u>21.085</u>	<u>21.085</u>

Overige reserves

Egalisatiereserve	41.293	44.845
Bestemmingsreserve	135.000	135.000
	<u>176.293</u>	<u>179.845</u>

BIJLAGE 1 (vervolg)
bij rapport d.d. 10 september 2018

	2017	2016
<u>Egalisatiereserve (cumulatieve exploitatiesaldi)</u>	€	€
Stand per 1 januari	44.845	33.740
Positief exploitatiesaldo	3.598	11.105
	<u>48.443</u>	<u>44.845</u>
Afrekening 2016 gemeente Den Haag	-7.150	0
Stand per 31 december	<u>41.293</u>	<u>44.845</u>

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.

Stand per 1 januari	135.000	60.000
Dotatie	0	75.000
Stand per 31 december	<u>135.000</u>	<u>135.000</u>

	31-12-2017	31-12-2016
Vorzieningen	€	€
Onderhoudsvoorziening	<u>14.000</u>	<u>14.000</u>

	2017	2016
<u>Onderhoudsvoorziening</u>	€	€
Stand per 1 januari	14.000	14.000
Dotatie	0	0
Stand per 31 december	<u>14.000</u>	<u>14.000</u>

De uitsplitsing van het onderhoudsplan per 31-12-2017 is als volgt:

Airco en luchtsysteem	14.000
-----------------------	--------

BIJLAGE 1 (vervolg)
bij rapport d.d. 10 september 2018

Kortlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<u>Schulden aan bankiers</u>		
Gelden onderweg	0	28

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	6.028	10.431
-------------	-------	--------

Nog aan te wenden en te betalen bedragen

Subsidie netwerker seksuele diversiteit 2017 (ABBA/5000814/ EB-3505)	0	2.398
Subsidie bijdrage JB 2015 (ABBA/VL/1927)	0	2.500
	0	4.898

Belastingen en pensioenpremie

Loonheffing	4.254	2.467
Pensioenpremie	1.903	104
	6.157	2.571

Loonheffing

Loonheffing november	-414	0
Loonheffing laatste periode	4.668	2.467
	4.254	2.467

Pensioenpremie

Pensioenpremie lopend jaar	1.903	104
----------------------------	-------	-----

BIJLAGE 1 (vervolg)
bij rapport d.d. 10 september 2018

	31-12-2017	31-12-2016
Overige schulden	€	€
Overige nog te betalen kosten	9.074	5.050
	<u>9.074</u>	<u>5.050</u>
 Overlopende passiva		
Vakantiegeld reservering	3.476	1.550
Verlofuren	7.074	0
Loopbaanbudget	1.851	0
Nettoloon	178	0
Samenwerkingsproject LHBT Gem Leidschendam-Voorburg	820	820
Samenwerkingsproject LHBT Gem Westland	2.819	2.819
Samenwerkingsproject LHBT Gem Zoetermeer	2.819	2.819
Accountantskosten	7.500	6.000
	<u>26.537</u>	<u>14.008</u>

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 stilzwijgende verlenging 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 2017 en in de begroting 2017 verwerkt. Overigens geldt ook voor de meerjarige contracten dat de financiële gevolgen daarvan in de resultatenrekening 2017 en in de begroting 2017 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 pensioenpremies 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/9578 van 13 december 2017 is een subsidie voor het jaar 2018 ter grootte van € 230.324 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 2017 blijkt.

BIJLAGE 5
bij rapport d.d. 10 september 2018

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	2017	2016
Baten	€	€
Huisvesting	12.000	12.000
Organisatie	17.578	19.525
<i>Totaal bedrijfsvoering</i>	29.578	31.525
COC café *	41.394	40.694
<i>Totaal Onderneming</i>	41.394	40.694
Maatschappelijk werk voor holebies en transgenders	219.324	215.904
Samenwerkingsproject LHBT Gemeente Leidschendam-Voorburg	5.750	13.000
Samenwerkingsproject LHBT Gemeente Westland	21.050	15.000
Samenwerkingsproject LHBT Gemeente Zoetermeer	15.000	15.000
Den Haag/OCW, Homo emancipatieprijs	5.500	5.500
Coming Out Regionale Samenwerking Westland	4.000	4.000
Coming Out Regionale Samenwerking Zoetermeer	4.000	2.000
Coming Out Regionale Samenwerking Den Haag	7.977	0
Coming Out Regionale Samenwerking Delft	4.985	0
Comming Out Regionale Samenwerking Leidschendam-Voorburg	3.988	0
<i>Totaal subsidies en bijdragen</i>	291.574	270.404
Totaal baten	362.546	342.623

BIJLAGE 5 (vervolg)
bij rapport d.d. 10 september 2018

	2017	2016
	€	€
Lasten		
Inkoop	26.743	25.993
Exploitatie pand regulier	7.336	8.067
Onderhoud pand/installaties	4.941	871
Audio/Video	550	252
Sena, Buma	3.240	2.514
Interne huisvestingskosten	12.000	12.000
<i>Totaal onderneming</i>	54.810	49.697
Projectkosten Homo emancipatieprijs	6.262	5.720
Kosten netwerker	20.085	23.607
Subsidie netwerker 2015 (ABBA/5000814/EB-3505)	0	-2.398
Activiteiten werkgroepen	24.390	29.761
Samenwerkingsproject LHBT	40.916	36.542
Samenwerkingsproject LHBT terug te betalen subsidie	0	6.458
Dare festival 2015 / 2016	0	891
Coming Out	25.555	13.741
<i>Totaal programma</i>	117.208	114.322

* exploitatieresultaat exclusief doorberekende huisvestingskosten bedraagt in 2017 € 1.416 negatief (2016: € 2.997)

Personeelskosten

Lonen en salarissen	121.730	101.785
Sociale lasten	10.323	10.740
Pensioenlasten	5.321	5.103
Overige personeelskosten	5.732	2.626
	143.106	120.254

BIJLAGE 5 (vervolg)
bij rapport d.d. 10 september 2018

	2017	2016
<i>Lonen en salarissen</i>	€	€
Bruto lonen	62.851	63.669
Mutatie verlofuren	7.074	0
Reservering vakantiegeld	1.925	-2.049
Inleen voorlichters werkgroepen	49.880	50.664
	<u>121.730</u>	<u>112.284</u>
Doorbelaste kosten netwerker seksuele diversiteit	0	-10.499
	<u>121.730</u>	<u>101.785</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Personeelsleden		
Personeel, gemiddeld aantal (FTE's)	<u>1,9</u>	<u>1,6</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<i>Overige personeelskosten</i>	€	€
Inkomensverzekering	672	1.038
Overige personeelskosten	5.060	1.588
	<u>5.732</u>	<u>2.626</u>
Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>1.683</u>	<u>2.115</u>
<i>Materiële vaste activa</i>		
Renovatie COC café	420	852
Inventaris	1.263	1.263
	<u>1.683</u>	<u>2.115</u>

BIJLAGE 5 (vervolg)
bij rapport d.d. 10 september 2018

Overige bedrijfskosten

	2017	2016
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Onderhoud gebouwen	3.877	6.186
Belastingen en zakelijke lasten	2.397	2.108
Verzekering	1.241	1.227
Gas,water en licht	6.797	8.397
	14.312	17.918
 <i>Vergoedingen en verstrekkingen vrijwilligers</i>		
Vrijwilligersbeleid	3.438	3.350
 <i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigheden en computerkosten	4.976	5.788
Drukwerk	910	5
Telefoonkosten	2.271	2.368
Portiekosten	468	0
Contributies en abonnementen	21	0
Verzekering	401	389
	9.047	8.550
 <i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten lopend jaar	7.500	8.000
Administratiekosten	0	1.032
Loonadministratiekosten	1.521	2.072
Advieskosten	725	222
Bestuurskosten	4.641	3.493
Overige algemene kosten	700	27
	15.087	14.846

BIJLAGE 5 (vervolg)
bij rapport d.d. 10 september 2018

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Rentebaten	€	€
Rente bankiers	<u>-257</u>	<u>-466</u>
Bijzonder resultaat		
Dotatie egaliseringsreserve (maximaal 10% van de subsidie)	<u>3.598</u>	<u>11.105</u>

1 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 2017 van N.V.I.H. COC Haaglanden te 's-Gravenhage te controleren. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de exploitatierekening over 2017 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Identificatie

De gecontroleerde jaarrekening 2017, 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 2017 met:

een balanstotaal van € 259.174
een totaal lasten van € 358.691
een totaal baten van € 358.691
en een exploitatieresultaat van -

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.



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. 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 2017 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 2017 goedkeurt.

Den Haag, 10 september 2018

Hoogachtend,
Namens Atripel Den Haag B.V.,


J.H.C. Schulze
Accountant administratieconsulent

2 SPECIFICATIE VERANTWOORDING PROJECT SUBSIDIES

	€
2.1 Specificatie Samenwerkingsproject LHBT 2017	
Gemeente Leidschendam-Voorburg	5.750
Gemeente Westland	21.050
Gemeente Zoetermeer	15.000
Totaal subsidies	41.800
Directe kosten	40.916
Totaal saldo	884
2.2 Specificatie verantwoording uitreiking John Blankenstein prijs 2017 (ABBA/VL/5186)	
Toegekende subsidie	5.500
Totaal subsidies	5.500
Geldprijs	2.500
Kosten	3.762
Totaal toebedeelde kosten	6.262
Totaal saldo	-762
2.3 Specificatie verantwoording netwerker seksuele diversiteit 2017 (ABBA/VL/5186)	
Toegekende subsidie	20.000
Totaal subsidies	20.000
Event kosten	20.085
Totaal saldo	-85

2.4 Specificatie verantwoording Coming Out 2017	€
Ontvangen subsidie Gemeente Zoetermeer	4.000
Ontvangen subsidie Gemeente Westland	4.000
Ontvangen subsidie Gemeente Den Haag	7.977
Ontvangen subsidie Gemeente Delft	4.985
Ontvangen subsidie GemeenteLeidschendam-Voorburg	3.988
	<hr/>
	24.950
Directe kosten	25.555
	<hr/>
Totaal saldo	<u><u>-605</u></u>

BIJLAGE 3
bij rapport d.d. 10 september 2018

3 BEGROTING VS WERKELIJK 2017

	Werkelijk	Begroot
Baten	€	€
Huisvesting	12.000	12.000
Organisatie	17.578	22.450
<i>Totaal bedrijfsvoering</i>	29.578	34.450
COC café	41.394	61.418
<i>Totaal Onderneming</i>	41.394	61.418
Maatschappelijk werk en activiteiten subsidie	219.324	246.324
Samenwerkingsproject LHBT Gemeente Leidschendam- Voorburg	5.750	13.000
Samenwerkingsproject LHBT Gemeente Westland	21.050	22.000
Samenwerkingsproject LHBT Gemeente Zoetermeer	15.000	15.000
Den Haag/OCW, Homo emancipatieprijs	5.500	5.500
Coming Out Gemeente Westland	4.000	0
Subsidies renovatie	4.000	0
Dare Festival	7.977	0
Netwerker Seksuele diversiteit	4.985	0
African Gay Youth Organisation	3.988	0
<i>Totaal subsidies en bijdragen</i>	291.574	301.824
Totaal baten	362.546	397.692

BIJLAGE 3 (vervolg)
bij rapport d.d. 10 september 2018

	Werkelijk	Begroot
	€	€
Lasten		
Inkoop COC café	26.743	34.321
Exploitatie pand regulier	7.336	17.378
Onderhoud pand/installaties	4.941	6.713
Audio/Video	550	500
Sena, Buma	3.240	2.500
Interne huisvestingskosten	12.000	12.000
<i>Totaal onderneming</i>	54.810	73.412
Projectkosten Homo emancipatieprijs	6.262	5.500
Kosten netwerker	20.085	20.000
Activiteiten werkgroepen	24.390	69.760
Samenwerkingsproject LHBT	40.916	39.650
Coming Out Westland en Den Haag	25.555	5.000
<i>Totaal programma</i>	117.208	139.910
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	121.730	107.500
Sociale lasten	10.323	11.000
Pensioenlasten	5.321	7.000
Overige personeelskosten	5.732	1.500
	143.106	127.000
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen (begroting 2017: € 85.000-€ 60.000 doorberekening aan projecten)	62.851	25.000
Mutatie verlofuren	7.074	7.500
Reservering vakantiegeld	1.925	0
Inleen voorlichters werkgroepen	49.880	75.000
	121.730	107.500

BIJLAGE 3 (vervolg)
bij rapport d.d. 10 september 2018

	Werkelijk	Begroot
	€	€
Overige personeelskosten		
Inkomensverzekering	672	1.500
Overige personeelskosten	5.060	0
	<u>5.732</u>	<u>1.500</u>
 Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>1.683</u>	<u>2.450</u>
 Materiële vaste activa		
Renovatie COC café	420	1.200
Inventaris	1.263	1.250
	<u>1.683</u>	<u>2.450</u>
 Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten		
Onderhoud gebouwen	3.877	10.000
Belastingen en zakelijke lasten	2.397	3.000
Verzekering	1.241	1.250
Gas,water en licht	6.797	3.800
	<u>14.312</u>	<u>18.050</u>
 Vergoedingen en verstrekkingen vrijwilligers		
Vrijwilligersbeleid	<u>3.438</u>	<u>12.000</u>

BIJLAGE 3 (vervolg)
bij rapport d.d. 10 september 2018

	<u>Werkelijk</u>	<u>Begroot</u>
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigheden en computerkosten	4.976	5.300
Drukwerk	910	150
Telefoonkosten	2.271	2.100
Portikosten	468	300
Contributies en abonnementen	21	63
Verzekering	401	400
	<u>9.047</u>	<u>8.313</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten lopend jaar	7.500	7.500
Loonadministratiekosten	1.521	2.000
Advieskosten	725	5.000
Bestuurskosten	4.641	6.000
Overige algemene kosten	700	2.000
	<u>15.087</u>	<u>22.500</u>
Rentebaten		
Rente bankiers	<u>-257</u>	<u>0</u>
Bijzonder resultaat		
Dotatie egalisatiereserve (maximaal 10% van de subsidie)	<u>3.598</u>	<u>0</u>

4 BESTUURSVERSLAG

Bestuurssamenstelling en mutaties

Op 1 januari 2017 bestond het bestuur van COC Haaglanden uit vijf leden: Arnout van Kooij (voorzitter), Esther Stieltjes (secretaris), Romee Schim van der Loeff (penningmeester), Sandra Khouw (algemeen bestuurslid) en Erwin Pellegrom (algemeen bestuurslid).

Het jaar 2017 kende enkele mutaties binnen het bestuur. Tijdens de ALV van 24 mei 2017 zijn 2 nieuwe algemeen bestuursleden aangetreden: Paul van der Kraan en Walter de Quaasteniet. Esther Stieltjes is in diezelfde vergadering afgetreden als secretaris. In die vergadering is daarom Paul van der Kraan als ad interim secretaris gekozen. Tijdens de ALV van 13 december is Paul van der Kraan officieel als secretaris gekozen.

Samenstelling bestuur op 31 december 2017

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>	<u>Periode</u>
Arnout van Kooij	Voorzitter	Vanaf 19-03-2015
Paul van der Kraan	Secretaris	Vanaf 24-05-2017
Romee Schim van der Loeff	Penningmeester	Vanaf 14-12-2016
Sandra Khouw	Bestuurslid	Vanaf 16-12-2015
Walter de Quaasteniet	Bestuurslid	Vanaf 24-05-2017

Wij zijn op zoek naar nieuwe algemeen bestuursleden, ter aanvulling van de huidige bezetting.

Exploitatie Café

De exploitatieopbrengsten van het Café blijven achter ten aanzien van de begroting 2017. Er is nog wel steeds een iets dalende trend qua bezoekers waar te nemen, maar met nieuwe mensen in de barcommissie zijn er genoeg plannen om dit aantal wat op te krikken. De werkgroep COC Café brengt ongeveer 47% van de opbrengsten in het laatje, de werkgroepen Zilver en Dare ongeveer 27%, de bezoekende koren en overige bezoekers (werkgroepen) de resterende 26%.

De inkoopwaarde van de omzet ligt iets lager dan begroot, voornamelijk door het procentuele aandeel drankverkoop vs maaltijdverkoop (in 2017 % meer maaltijden t.o.v. drankverkoop).

Een plus ten opzichte van budget valt waar te nemen in de renovatie (aanschrijvings)kosten COC Café.

De trend qua resultaat is een niveau van ca. -5/-10k per jaar, indien er geen (grote) investeringen worden gedaan (zoals bijv. in 2014, resultaat – 21k). De trend is ook de situatie in 2017 (ca. -13k).

Facilitair

Voor 2017 stond een bouwkundig onderzoek op de agenda teneinde de staat van het pand grondig te onderzoeken, met speciale aandacht voor de kelder. Daarnaast vormden klachten over etensgeuren en temperatuur aanleiding de airco en warmte-installatie aan een onderzoek te onderwerpen. Helaas hebben wij slechts gedeeltelijk aan deze activiteiten uitvoering gegeven. Er heeft een inspectie plaatsgevonden van de airco en de luchtcirculatie. Er zijn een aantal gebreken vastgesteld die medio 2018 hersteld zullen worden. De offerte past binnen de reeds opgestelde raming. Ook het bouwkundig onderzoek staat voor 2018 op de planning.

Eind 2016 is een gebrek vastgesteld aan de reikwijdte van het wifi-sigitaal in het pand. De verbetering hiervan is in 2017 uitgevoerd. Bij de liftkeuring eind 2016 en opnieuw in 2017 kwam een aantal verbeterpunten aan de orde die in 2018 hersteld zullen worden.

Medewerkers COC

Het personeelsbestand van het COC Haaglanden bestond in januari 2017 uit twee medewerkers, te weten: één maatschappelijk werker en één gebouwbeheerder. Alle medewerkers hadden een deeltijd dienstverband, waardoor het totaal aantal fte van deze twee mensen uitkwam op 0,94 fte. Gedurende het jaar zijn hier mutaties op geweest. Op 1 februari is een nieuwe administratief medewerker gestart. Op 20 juli is een maatschappelijk medewerker in dienst getreden om ziekte op te vangen en op 1 augustus 2017 is er een nieuwe maatschappelijk medewerker in dienst getreden. Dit resulteerde per 31 december 2017 in 1,83 fte op de loonlijst.

Zzp'ers

Voor de uitvoering van tijdelijke werkzaamheden en projecten wordt op diverse onderdelen binnen het COC Haaglanden - wordt waar nodig en mogelijk - gebruik gemaakt van zzp'ers.

In 2017 betref dit de volgende werkzaamheden:

- coördinatie van de werkgroep voorlichting
- coördinatie en uitvoering van Coming Out Day 2017
- coördinatie van samenwerking rondom het netwerk Haags Platform Seksuele Diversiteit
- coördinatie samenwerking regiogemeenten
- acquisitie en advies ten behoeve van voorlichtingen in het onderwijs
- coördinatie en organisatie John Blankensteinprijs

Financieel verslag

Het jaar 2017 is financieel een goed jaar geweest en komt overeen met het resultaat over 2016. Hoewel er uit de bedrijfsvoering een resultaat aan de egaliseringsreserve kan worden toegevoegd, wordt er net iets minder dan voorzien uitgeput op de subsidie van de randgemeenten.

Enige toelichting per activiteitengebied, is op zijn plaats.

Qua voorlichting zijn er financieel geen grote ontwikkelingen zichtbaar ten opzichte van 2016. Er is qua communicatie tijd en energie in de randgemeenten (Zoetermeer, Leidschendam-Voorburg en Westland) gestoken, en dat heeft in 2017 ook tot meer voorlichting op scholen geleid. De verwachting dat dat in 2018 ook weer duidelijk te zien zal zijn.

Maatschappelijk werk is qua kosten weer wat aangetrokken in 2017. Dit is te danken aan het aantrekken van één maatschappelijk werker en het aantrekken van een vervangster voor een zieke medewerker. Het maatschappelijk werk is ook opgenomen in de contractafspraken met de Randgemeenten, wat zich in 2018 dus verder zal ontwikkelen.

Voor 2017 is de uitbreiding op de vrijwilligersvergoeding voortgezet voor alle vrijwilligers, die zich voor minimaal 20 uur per maand voor het COC Haaglanden inzetten. Deze kosten waren begroot op 10k tot 15k en dit is ook ongeveer 10k geworden. Met deze vrijwilligersvergoeding willen wij bereiken dat eenieder (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). Voor 2018 moeten de werkgroepen de vrijwilligersvergoedingen wederom zelf begroten in hun werkplan.

Het resultaat van het COC Café is ook dit jaar negatief (-13k). Dat is iets meer negatief dan het voorgaande jaar. Er is sprake van een reguliere situatie, maar met een negatief resultaat dat doorbroken moet worden (actie 2018). Er moet gekeken worden hoe we de bezoekersaantallen weer op kunnen krikken.

Op het facilitaire werkgebied zijn er geen grote uitschieters geweest.

In 2016 en 2017 is ook een (voorschot op een) erfenis ontvangen (135k), die niet in de resultatenrekening is opgenomen (balans). De afwikkeling van de erfenis is pas in 2018 afgerond en in de eerste helft van dit jaar zal naar een bestemming worden gezocht voor het geld. Hiervoor 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).

Mededeling over de bedrijfsvoering

Het uitvoeren van de missie en visie voor 2016-2018 is een belangrijk pijler voor het bestuur geweest in 2017. De contacten met gelieerde organisaties zijn verder uitgebouwd en verstevigd.

Het COC Haaglanden wordt gezien als hét kennis- en expertisecentrum voor LHBT-beleid. Uitbreiding van samenwerking met nog meer gemeenten in de regio begint zich af te tekenen.

De bestuurswisselingen van het jaar 2017 met bijbehorende wijzigingen in de portefeuilleverdeling hebben invloed gehad op de interne communicatie. Het contact met de leden, de werkgroep coördinatoren en medewerkers is een terugkerend punt van aandacht. Het bestuur heeft hier afgelopen jaar al deels in voorzien door het aantal uren van de administratief medewerker uit te breiden, om het bestuur te ontlasten en de bereikbaarheid te verbeteren. Dat heeft goed uitgedaan en wordt voortgezet.

9 BESTUURSVERKLARING

Het bestuur van N.V.I.H. COC Haaglanden te Den Haag verstrekt deze bestuursverklaring bij de subsidieverantwoording over het jaar 2017 met betrekking tot de gemeentelijke exploitatiesubsidie van de Gemeente Den Haag, toegekend met kenmerk ABBA/VL/5186, d.d. 9 december 2016.

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/VL/5186.

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.

Den Haag, 6 september 2018

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

A.J.O. van Kooij
Voorzitter



R.F.D. Schim van der Loeff
Penningmeester



P. van der Kraan
Secretaris

