

COC Leiden
gevestigd te Leiden
Jaarrekening 2016

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

COC Leiden
gevestigd te Leiden

Inhoudsopgave

pagina

Jaarverslag

Opdracht 3

Jaarstukken

Jaarrekening

Balans per 31 december 2016 4

Staat van baten en lasten 2016 6

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving 7

Toelichting op de balans 10

Toelichting op de staat van baten en lasten 13

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

Amsterdam, 30 oktober 2017

Geacht bestuur,

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

Opdracht

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

Algemeen

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

Bestuurssamenstelling per 31 december 2016

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

Hoogachtend,

CijferMeester Marius Weiland

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Balans per 31 december 2016**ACTIEF**

(in euro's)

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

PASSIEF*(in euro's)*

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

Leiden, 30 oktober 2017

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

R. Kemmel, secretaris

Y. Hagemann, penningmeester

F. van der Hulst

I. van Spronsen

P. Hutten

N. Menke

COC Leiden

gevestigd te Leiden

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

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

Leiden, 30 oktober 2017

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

R. Kemmel, secretaris

Y. Hagemann, penningmeester

F. van der Hulst

I. van Spronsen

P. Hutten

N. Menke

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Informatie over de rechtspersoon

Naam

COC Leiden

Rechtsvorm

Vereniging

Zetel

Leiden

Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

28087082

Activiteiten

De organisatie verricht met name activiteiten op het gebied van:

Adres

Langegracht 65
2312 NW Leiden

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

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

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen

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

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Inventaris

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

Vorraden

Grond- en hulpstoffen

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

Emballage

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

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

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

Reserves

Algemene reserve

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

Kortlopende schulden en overlopende passiva

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

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

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

Directe lasten

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

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Afschrijvingskosten

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

Overige bedrijfskosten

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

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

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

Rentelasten en soortgelijke kosten

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

COC Leiden
gevestigd te Leiden

Toelichting op de balans

(in euro's)

VASTE ACTIVA

1) Materiële vaste activa

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

VLOTTENDE ACTIVA

2) Voorraden

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

COC Leiden
gevestigd te Leiden

Toelichting op de balans

(in euro's)

3) Vorderingen en overlopende activa

Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Vorderingen op handelsdebiteuren	256	935
Overlopende activa	<u>3.719</u>	<u>29.596</u>
	<u>3.975</u>	<u>30.531</u>

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa

Vorderingen op handelsdebiteuren

Handelsdebiteuren nominaal

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

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten / nog te ontvangen bedragen

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

Toelichting

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

4) Liquide middelen

Kas	24.363	7.137
ING bank	<u>67.099</u>	<u>60.109</u>
	<u>91.462</u>	<u>67.246</u>

COC Leiden
gevestigd te Leiden

Toelichting op de balans

(in euro's)

PASSIVA

5) Eigen vermogen

Recapitulatie van het eigen vermogen

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

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen

Verenigingskapitaal

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

Algemene reserve

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

6) Kortlopende schulden en overlopende passiva

Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

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

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Crediteuren

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

Belastingen en sociale lasten

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

Overlopende passiva

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

COC Leiden

gevestigd te Leiden

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

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

COC Leiden

gevestigd te Leiden

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

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

COC Leiden

gevestigd te Leiden

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

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

COC Leiden

gevestigd te Leiden

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

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