

# **CONCEPT**

**COC Leiden**

**gevestigd te Leiden**

**Jaarrekening 2017**

Nummer Kamer van Koophandel:

28087082

Datum:

18 mei 2018

Opgesteld door:

CijferMeester Marius Weiland

Aantal exemplaren:

1

# CONCEPT

**COC Leiden**  
gevestigd te Leiden

## **Inhoudsopgave**

|   | pagina |
|---|--------|
| <b>Jaarverslag</b>  |        |
| Opdracht  | 3      |
| <b>Jaarstukken</b>  |        |
| <i>Jaarrekening</i>   |        |
| Balans per 31 december 2017                                       | 4      |
| Staat van baten en lasten 2017                                    | 6      |
| Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving | 7      |
| Toelichting op de balans  | 10     |
| Toelichting op de staat van baten en lasten                       | 14     |

# CONCEPT

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

Amsterdam, 18 mei 2018

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2017 van de door u bestuurd vereniging.

## **Opdracht**

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2017 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 2017**

|                       |                                  |
|-----------------------|----------------------------------|
| Voorzitter:           | de heer J.M.A.E Leeuwrik Nieborg |
| Vicevoorzitter:       |                                  |
| Secretaris:           | de heer P.I. van Spronsen        |
| Penningmeester:       | de heer H. Meulenbeld            |
| Algemeen bestuurslid: | mevrouw N.R. Menke               |
| Algemeen bestuurslid: | mevrouw P.E. Hutten              |
| Algemeen bestuurslid: |                                  |
| Algemeen bestuurslid: |                                  |

Hoogachtend,

**CijferMeester Marius Weiland**

M. Weiland

# CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Balans per 31 december 2017

## **ACTIEF**

---

(in euro's)

|  | <u>Toelichting</u> | <u>31 december 2017</u> | <u>31 december 2016</u> |
|--|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>VASTE ACTIVA</b>                      |                    |                         |                         |
| <b>Materiële vaste activa</b>            |                    |                         |                         |
|  | 1                  |                         |                         |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen            |                    | 9.027                   | 11.566                  |
| Inventaris                               |                    | <u>2.918</u>            | <u>4.847</u>            |
|  |                    | 11.945                  | 16.413                  |
| <b>VLOTTENDE ACTIVA</b>                  |                    |                         |                         |
| <b>Vorraden</b>                          |                    |                         |                         |
|  | 2                  |                         |                         |
| Grond- en hulpstoffen                    |                    | 9.507                   | 9.486                   |
| Emballage                                |                    | <u>355</u>              | <u>336</u>              |
|  |                    | 9.862                   | 9.822                   |
| <b>Vorderingen en overlopende activa</b> |                    |                         |                         |
|  | 3                  |                         |                         |
| Vorderingen op handelsdebiteuren         |                    | 695                     | 256                     |
| Overlopende activa                       |                    | <u>11.318</u>           | <u>3.719</u>            |
|  |                    | 12.013                  | 3.975                   |
| <b>Liquide middelen</b>                  |                    |                         |                         |
|  | 4                  |                         |                         |
|  |                    | <u>119.290</u>          | <u>91.462</u>           |
|  |                    | <u><b>153.110</b></u>   | <u><b>121.672</b></u>   |

# CONCEPT

## PASSIEF

(in euro's)

|  | <u>Toelichting</u> | <u>31 december 2017</u> | <u>31 december 2016</u> |
|--|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Eigen vermogen</b>                              | 5                  |                         |                         |
| Verenigingskapitaal                                |                    | 25.684                  | (4.713)                 |
| Algemene reserve                                   |                    | <u>99.075</u>           | <u>103.786</u>          |
|  |                    | 124.759                 | 99.073                  |
| <b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b> | 6                  |                         |                         |
| Crediteuren  |                    | 8.932                   | 13.026                  |
| Belastingen en sociale lasten                      |                    | 4.640                   | 1.048                   |
| Overlopende passiva                                |                    | <u>14.779</u>           | <u>8.525</u>            |
|  |                    | <u>28.351</u>           | <u>22.599</u>           |
|  |                    | <u><b>153.110</b></u>   | <u><b>121.672</b></u>   |

Leiden, 18 mei 2018

J.M.A.E Leeuwrik Nieborg, voorzitter

P.I. van Spronsen, secretaris

H. Meulenbeld, penningmeester

N.R. Menke

P.E. Hutten

# CONCEPT

## COC Leiden

gevestigd te Leiden

### Staat van baten en lasten 2017

(in euro's)

|  | <u>Toelichting</u> | <u>2017</u>          | <u>2016</u>           |
|--|--------------------|----------------------|-----------------------|
| Baten                                  | 7                  | 173.141              | 135.263               |
| Directe lasten                         | 8                  | <u>(40.883)</u>      | <u>(43.949)</u>       |
| <b>Baten -/- directe lasten</b>        |                    | 132.258              | 91.314                |
| Afschrijvingskosten                    | 9                  | 4.468                | 4.825                 |
| Overige bedrijfskosten:                | 10                 |                      |                       |
| Huisvestingskosten                     |                    | 31.895               | 30.242                |
| Administratie- en advieskosten         |                    | 6.700                | 6.179                 |
| Organisatiekosten en werkgroepen       |                    | 42.051               | 34.770                |
| Horeca- en algemene kosten             |                    | 19.878               | 19.818                |
| Kosten te treffen voorzieningen        |                    | <u>1.358</u>         | -                     |
| <b>Som der exploitatielasten</b>       |                    | <u>106.350</u>       | <u>95.834</u>         |
| <b>Exploitatieresultaat</b>            |                    | 25.908               | <b>(4.520)</b>        |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten |                    | 74                   | 289                   |
| Rentelasten en soortgelijke kosten     |                    | <u>(298)</u>         | <u>(482)</u>          |
| <b>Financiële baten en lasten</b>      | 11                 | <u>(224)</u>         | <u>(193)</u>          |
| <b>Resultaat</b>                       |                    | <u><b>25.684</b></u> | <u><b>(4.713)</b></u> |

Leiden, 18 mei 2018

J.M.A.E Leeuwrik Nieborg, voorzitter

P.I. van Spronsen, secretaris

H. Meulenbeld, penningmeester

N.R. Menke

P.E. Hutten

# CONCEPT

## **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:

De vereniging heeft tot doel en verricht met name activiteiten op het gebied van:

Het bevorderen van maatschappelijke hervormingen om daardoor tot integratie te komen van haar doelgroep (lesbische vrouwen, homoseksuele mannen, biseksuelen en zij die bij COC Leiden onder de paraplu-term trans vallen). Het bevorderen van persoonlijke emancipatie door het stimuleren van de bewustwording omtrent de eigen en de maatschappelijke situatie (en de relatie daartussen) ten aanzien van de geaardheid en man/vrouwrollen.

#### 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.

# CONCEPT

## **COC Leiden**

gevestigd te Leiden

### **Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving**

#### 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.

##### *Inventaris*

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

#### Voorraden

##### *Grond- en hulpstoffen*

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

##### *Emballage*

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

#### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonodig 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.



# CONCEPT

## **COC Leiden**

gevestigd te Leiden

### **Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving**

#### Directe lasten

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

#### Afschrijvingskosten

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

#### Overige bedrijfskosten

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

#### Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

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

#### Rentelasten en soortgelijke kosten

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

# CONCEPT

## COC Leiden

gevestigd te Leiden

### Toelichting op de balans

(in euro's)

#### VASTE ACTIVA

##### 1) Materiële vaste activa

|   | Bedrijfs-<br>gebouwen en<br>terreinen | Inventaris   | Totaal        |
|---|---------------------------------------|--------------|---------------|
| <i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2016</i> |                                       |              |               |
| Aanschafwaarden   | 75.539                                | 63.034       | 138.573       |
| Afschrijvingen  | (63.973)                              | (58.187)     | (122.160)     |
|   | <u>11.566</u>                         | <u>4.847</u> | <u>16.413</u> |
| <i>Overzicht mutaties 2017</i>                              |                                       |              |               |
| Stand 31 december 2016                                      | 11.566                                | 4.847        | 16.413        |
| Afschrijvingen  | (2.539)                               | (1.929)      | (4.468)       |
| Stand 31 december 2017                                      | <u>9.027</u>                          | <u>2.918</u> | <u>11.945</u> |
| <i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2017</i> |                                       |              |               |
| Aanschafwaarden   | 75.539                                | 63.034       | 138.573       |
| Afschrijvingen  | (66.512)                              | (60.116)     | (126.628)     |
|   | <u>9.027</u>                          | <u>2.918</u> | <u>11.945</u> |

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### 2) Voorraden

|   | 31-12-2017   | 31-12-2016   |
|---|--------------|--------------|
| <i>Recapitulatie van de voorraden</i>       |              |              |
| Grond- en hulpstoffen                       | 9.507        | 9.486        |
| Emballage                                   | 355          | 336          |
|   | <u>9.862</u> | <u>9.822</u> |
| <i>Nadere specificatie van de voorraden</i> |              |              |
| <b>Grond- en hulpstoffen</b>                |              |              |
| Voorraden drank / eten                      | <u>9.507</u> | <u>9.486</u> |
| <b>Emballage</b>                            |              |              |
| Emballage                                   | <u>355</u>   | <u>336</u>   |

# CONCEPT

## COC Leiden

gevestigd te Leiden

### Toelichting op de balans

(in euro's)

#### 3) Vorderingen en overlopende activa

*Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa*

Vorderingen op handelsdebiteuren

Overlopende activa

| <u>31-12-2017</u>    | <u>31-12-2016</u>   |
|----------------------|---------------------|
| 695                  | 256                 |
| <u>11.318</u>        | <u>3.719</u>        |
| <u><b>12.013</b></u> | <u><b>3.975</b></u> |

*Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa*

#### Vorderingen op handelsdebiteuren

Handelsdebiteuren nominaal

|            |            |
|------------|------------|
| <u>695</u> | <u>256</u> |
|------------|------------|

#### Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten / nog te ontvangen bedragen

|               |              |
|---------------|--------------|
| <u>11.318</u> | <u>3.719</u> |
|---------------|--------------|

*Toelichting*

Nog te ontvangen omzetbonus brouwerij € 11.213,-- , rente € 74,-- , overige € 31,--

#### 4) Liquide middelen

Kas

ING Bank N.V.

|                       |                      |
|-----------------------|----------------------|
| 6.922                 | 24.363               |
| <u>112.368</u>        | <u>67.099</u>        |
| <u><b>119.290</b></u> | <u><b>91.462</b></u> |

# CONCEPT

## COC Leiden

gevestigd te Leiden

### Toelichting op de balans

(in euro's)

## PASSIVA

### 5) Eigen vermogen

*Recapitulatie van het eigen vermogen*

|                     | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Verenigingskapitaal | 25.684            | (4.713)           |
| Algemene reserve    | 99.075            | 103.786           |
|                     | <u>124.759</u>    | <u>99.073</u>     |

*Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen*

#### Verenigingskapitaal

|                         | <u>Beginkapitaal<br/>op 01-01-2017</u> | <u>Opnames<br/>minus<br/>stortingen<br/>2017</u> | <u>Resultaat over<br/>de periode<br/>2017</u> | <u>Eindkapitaal<br/>op 31-12-2017</u> |
|-------------------------|--|--|---|---------------------------------------|
| COC Leiden              | <u>-</u>                               | <u>-</u>   | <u>25.684</u>                                 | <u>25.684</u>                         |
| <b>Algemene reserve</b> |  |  | <u>2017</u>                                   | <u>2016</u>                           |
| Stand 1 januari         |  |  | 99.075  | 103.786                               |
| Stand 31 december       |  |  | <u>99.075</u>                                 | <u>103.786</u>                        |

### 6) Kortlopende schulden en overlopende passiva

*Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva*

|                               | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Crediteuren                   | 8.932             | 13.026            |
| Belastingen en sociale lasten | 4.640             | 1.048             |
| Overlopende passiva           | 14.779            | 8.525             |
|                               | <u>28.351</u>     | <u>22.599</u>     |

*Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva*

#### Crediteuren

|             |              |               |
|-------------|--------------|---------------|
| Crediteuren | <u>8.932</u> | <u>13.026</u> |
|-------------|--------------|---------------|

#### Belastingen en sociale lasten

|                             |              |              |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Af te dragen omzetbelasting | <u>4.640</u> | <u>1.048</u> |
|-----------------------------|--------------|--------------|

#### Overlopende passiva

|   |               |              |
|---|---------------|--------------|
| Nog te betalen kosten / vooruitontvangen bedragen | <u>14.779</u> | <u>8.525</u> |
|---|---------------|--------------|

#### *Toelichting*

Vooruit ontvangen Inbev bonus € 9.000,-- ten gunste van de jaren 2018 t/m 2022. Nog te betalen kosten over 2017 € 5.779,--

# **CONCEPT**

**COC Leiden**  
gevestigd te Leiden

**Toelichting op de balans**

*(in euro's)*

# CONCEPT

## COC Leiden

gevestigd te Leiden

### Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

|  | <u>2017</u>           | <u>2016</u>           |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>7) Baten</b>  |                       |                       |
| Omzet Horeca   | 116.560               | 93.131                |
| Omzet Overige  | 6.081                 | 2.521                 |
| Contributies en Subsidies  | 50.500                | 39.611                |
|  | <u><b>173.141</b></u> | <u><b>135.263</b></u> |
| <b>8) Directe lasten</b>   |                       |                       |
| Kostprijs van de omzet horeca  | <u><b>40.883</b></u>  | <u><b>43.949</b></u>  |
| <i>Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen</i> |                       |                       |
| <b>Omzet Horeca</b>  |                       |                       |
| Omzet Alcoholische Dranken   | 108.942               | 78.562                |
| Omzet Alcohol Vrij / Frisdranken                                       | 25.456                | 27.838                |
| Omzet eten   | 766                   | 735                   |
| Omzetcorrectie eigen gebruik alcohol hoog tarief                       | (11.844)              | (8.914)               |
| Omzetcorrectie eigen gebruik frisdranken laag tarief                   | (6.760)               | (5.090)               |
|  | <u><b>116.560</b></u> | <u><b>93.131</b></u>  |
| <b>Omzet Overige</b>   |                       |                       |
| Overige omzet 21%  | 4.036                 | 1.276                 |
| Overige omzet de Kroon   | -                     | 1.245                 |
| Omzet voorlichting scholen   | 2.045                 | -                     |
|  | <u><b>6.081</b></u>   | <u><b>2.521</b></u>   |
| <b>Contributies en Subsidies</b>                                       |                       |                       |
| Subsidie Gemeente Leiden   | 40.019                | 32.400                |
| Contributie leden via COC NL   | 9.081                 | 5.412                 |
| Subsidies Overigen   | 1.400                 | 1.799                 |
|  | <u><b>50.500</b></u>  | <u><b>39.611</b></u>  |
| <b>Kostprijs van de omzet horeca</b>                                   |                       |                       |
| Inkoop Alcoholische Dranken  | 32.639                | 36.604                |
| Inkoop Non Alcohol / Frisdranken                                       | 6.813                 | 6.579                 |
| Inkoop eten  | 1.431                 | 766                   |
|  | <u><b>40.883</b></u>  | <u><b>43.949</b></u>  |

# CONCEPT

## COC Leiden

gevestigd te Leiden

### Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

|   | <u>2017</u>    | <u>2016</u>   |
|---|----------------|---------------|
| <b>Gemiddeld aantal werknemers</b>                                      |                |               |
| <i>Toelichting</i>  |                |               |
| Gedurende de gerapporteerde periode waren er geen werknemers in dienst. |                |               |
| <b>9) Afschrijvingskosten</b>   |                |               |
| Afschrijving op materiële vaste activa                                  | <u>4.468</u>   | <u>4.825</u>  |
| <i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten</i>                   |                |               |
| <b>Afschrijving op materiële vaste activa</b>                           |                |               |
| Afschrijvingskosten Verbouwingen  | 2.539          | 2.539         |
| Afschrijvingskosten inventaris  | <u>1.929</u>   | <u>2.286</u>  |
|   | <u>4.468</u>   | <u>4.825</u>  |
| <b>10) Overige bedrijfskosten</b>                                       |                |               |
| Huisvestingskosten  | 31.895         | 30.242        |
| Administratie- en advieskosten  | 6.700          | 6.179         |
| Organisatiekosten en werkgroepen  | 42.051         | 34.770        |
| Horeca- en algemene kosten  | 19.878         | 19.818        |
| Kosten te treffen voorzieningen   | 1.358          | -             |
|   | <u>101.882</u> | <u>91.009</u> |
| <b>11) Financiële baten en lasten</b>                                   |                |               |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten                                  | 74             | 289           |
| Rentelasten en soortgelijke kosten                                      | <u>(298)</u>   | <u>(482)</u>  |
| Per saldo een last / last   | <u>(224)</u>   | <u>(193)</u>  |
| <i>Nadere specificatie van de financiële baten en lasten</i>            |                |               |
| <b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>                           |                |               |
| Rentebaten bank   | <u>74</u>      | <u>289</u>    |
| <b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>                               |                |               |
| Overige rentelasten en soortgelijke kosten                              | <u>298</u>     | <u>482</u>    |