

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Jaarrekening 2018

Nummer Kamer van Koophandel:

28087082

Datum:

28 april 2019

Opgesteld door:

CijferMeester Marius Weiland

Aantal exemplaren:

1

CONCEPT

COC Leiden
gevestigd te Leiden

Inhoudsopgave

	pagina
Jaarverslag	
Opdracht	3
Jaarstukken	
<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2018	4
Staat van baten en lasten 2018	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, 28 april 2019

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2018 van de door u bestuurd vereniging.

Opdracht

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2018 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 2018

Voorzitter:	mevrouw D.E.C. Helaha
Vicevoorzitter:	
Secretaris:	de heer P.J.J. Schaap
Penningmeester:	de heer H. Meulenbeld
Algemeen bestuurslid:	de heer B. Zinger
Algemeen bestuurslid:	mevrouw M.N. Koet
Algemeen bestuurslid:	de heer A.J. van der Slot

Hoogachtend,

CijferMeester Marius Weiland

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Balans per 31 december 2018

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en terreinen		7.170	9.027
Inventaris		<u>8.562</u>	<u>2.918</u>
		15.732	11.945
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorraden	2		
Grond- en hulpstoffen		10.159	9.507
Emballage		<u>182</u>	<u>355</u>
		10.341	9.862
Vorderingen en overlopende activa	3		
Vorderingen op handelsdebiteuren		785	695
Overlopende activa		<u>16.875</u>	<u>11.318</u>
		17.660	12.013
Liquide middelen	4	<u>97.264</u>	<u>119.290</u>
		<u>140.997</u>	<u>153.110</u>

CONCEPT

PASSIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
Vrij besteedbaar vermogen	5		
Continuïteitsreserve		14.900	12.200
Bestemmingsreserve materiële vaste activa		15.732	11.945
Bestemmingsreserve statutaire doelstellingen		<u>88.126</u>	<u>100.614</u>
		118.758	124.759
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6		
Crediteuren		9.054	8.932
Belastingen en sociale lasten		2.492	4.640
Overlopende passiva		<u>10.693</u>	<u>14.779</u>
		<u>22.239</u>	<u>28.351</u>
		<u><u>140.997</u></u>	<u><u>153.110</u></u>

Leiden, 28 april 2019

D.E.C. Helaha, voorzitter

P.J.J. Schaap, secretaris

H. Meulenbeld, penningmeester

B. Zinger

M.N. Koet

A.J. van der Slot

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Staat van baten en lasten 2018

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Baten	7	167.913	173.141
Directe lasten	8	<u>(41.127)</u>	<u>(40.883)</u>
Baten -/- directe lasten		126.786	132.258
Afschrijvingskosten	9	4.164	4.468
Overige bedrijfskosten:	10		
Huisvestingskosten		36.542	31.895
Administratie- en advieskosten		5.135	6.700
Organisatiekosten en werkgroepen		64.758	42.051
Horeca- en algemene kosten		22.129	19.878
Kosten te treffen voorzieningen		<u>-</u>	<u>1.358</u>
Som der exploitatielasten		<u>132.728</u>	<u>106.350</u>
Exploitatieresultaat		<u>(5.942)</u>	<u>25.908</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		-	74
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>(59)</u>	<u>(298)</u>
Financiële baten en lasten	11	<u>(59)</u>	<u>(224)</u>
Resultaat		<u><u>(6.001)</u></u>	<u><u>25.684</u></u>

Leiden, 28 april 2019

D.E.C. Helaha, voorzitter

P.J.J. Schaap, secretaris

H. Meulenbeld, penningmeester

B. Zinger

M.N. Koet

A.J. van der Slot

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.

Vestigingsadres

Langegracht 65
2312 NW Leiden

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatsbestemming verwerkt. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde waardering van het resultaat is niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar, echter de gehanteerde grondslag voor de de waardering van de reserves is gewijzigd in 2018.

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 en fondsen

Vrij besteedbaar vermogen

Vanaf 2018 zal de waardering van reserves en fondsen voornamelijk gebaseerd zijn op de richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 voor kleine fondswervende organisaties zonder winststreven.

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- gebouwen en terreinen	Inventaris	Totaal
<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>
<i>Overzicht mutaties 2018</i>			
Stand 31 december 2017	9.027	2.918	11.945
Investerings	-	7.951	7.951
Afschrijvingen	(1.857)	(2.307)	(4.164)
Stand 31 december 2018	<u>7.170</u>	<u>8.562</u>	<u>15.732</u>
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2018</i>			
Aanschafwaarden	75.539	70.985	146.524
Afschrijvingen	(68.369)	(62.423)	(130.792)
	<u>7.170</u>	<u>8.562</u>	<u>15.732</u>
VLOTTENDE ACTIVA			
2) Voorraden			
<i>Recapitulatie van de voorraden</i>		31-12-2018	31-12-2017
Grond- en hulpstoffen		10.159	9.507
Emballage		182	355
		<u>10.341</u>	<u>9.862</u>
<i>Nadere specificatie van de voorraden</i>			
Grond- en hulpstoffen			
Voorraden drank / eten		<u>10.159</u>	<u>9.507</u>
Emballage			
Emballage		<u>182</u>	<u>355</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>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
785	695
<u>16.875</u>	<u>11.318</u>
<u>17.660</u>	<u>12.013</u>

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa

Vorderingen op handelsdebiteuren

Handelsdebiteuren nominaal

<u>785</u>	<u>695</u>
-------------------	-------------------

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten / nog te ontvangen bedragen

<u>16.875</u>	<u>11.318</u>
----------------------	----------------------

Toelichting

Nog te ontvangen omzetbonus 2018 van de brouwerij

4) Liquide middelen

Kas

ING Bank N.V.

7.715	6.922
<u>89.549</u>	<u>112.368</u>
<u>97.264</u>	<u>119.290</u>

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Toelichting op de balans

(in euro's)

PASSIVA

5) Vrij besteedbaar vermogen

<i>Recapitulatie van het vrij besteedbaar vermogen</i>	31-12-2018	31-12-2017
Continuïteitsreserve	14.900	12.200
Bestemmingsreserve materiële vaste activa	15.732	11.945
Bestemmingsreserve statutaire doelstellingen	88.126	100.614
	118.758	124.759

Toelichting vrij besteedbaar vermogen:

Continuïteitsreserve: Deze reserve dient de continuïteit van de vereniging om eventuele toekomstige schommelingen in het resultaat geheel of gedeeltelijk op te vangen.

Bestemmingsreserve materiële vaste activa: Deze reserve is gelijk aan het saldo boekwaarde materiele vaste activa. Het saldo verloopt jaarlijks door eventuele toevoeging van nieuwe investeringen minus de afschrijvingen.

Bestemmingsreserve statutaire doelstellingen: Deze reserve dient als nadere waarborg voor de uitvoering van de maatschappelijke doelstelling van het COC Leiden.

Verdere toelichting bestemmingsfondsen: Tegenover de bestemmingsfondsen zijn geen verplichtingen aangegaan. Ten behoeve van een goede vergelijking van het vrij besteedbare vermogen zijn de voorjaarcijfers (2017) op zelfde wijze gegroepeerd als het verslagjaar 2018.

6) Kortlopende schulden en overlopende passiva

<i>Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva</i>	31-12-2018	31-12-2017
Crediteuren	9.054	8.932
Belastingen en sociale lasten	2.492	4.640
Overlopende passiva	10.693	14.779
	22.239	28.351

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Crediteuren

Crediteuren	9.054	8.932
-------------	--------------	--------------

Belastingen en sociale lasten

Af te dragen omzetbelasting	2.492	4.640
-----------------------------	--------------	--------------

Overlopende passiva

Nog te betalen kosten / vooruitontvangen bedragen	10.693	14.779
---	---------------	---------------

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Toelichting op de balans

(in euro's)

Toelichting

Vooruit ontvangen Inbev bonus € 7.000,-- ten gunste van de jaren 2019 t/m 2022. Nog te betalen kosten over 2018 € 3.693,--

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
7) Baten		
Omzet Horeca	143.600	116.560
Omzet Overige	5.954	6.081
Contributies en Subsidies	18.359	50.500
	<u>167.913</u>	<u>173.141</u>
8) Directe lasten		
Kostprijs van de omzet horeca	<u>41.127</u>	<u>40.883</u>
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen</i>		
Omzet Horeca		
Omzet Alcoholische Dranken	132.904	108.942
Omzet Alcohol Vrij / Frisdranken	25.266	25.456
Omzet eten	1.871	766
Omzetcorrectie eigen gebruik alcohol hoog tarief	(10.470)	(11.844)
Omzetcorrectie eigen gebruik frisdranken laag tarief	(5.971)	(6.760)
	<u>143.600</u>	<u>116.560</u>
Omzet Overige		
Overige omzet 21%	3.891	4.036
Omzet voorlichting scholen	2.063	2.045
	<u>5.954</u>	<u>6.081</u>
Contributies en Subsidies		
Subsidie Gemeente Leiden	8.100	40.019
Contributie leden via COC NL	6.596	9.081
Giften en Donaties	200	-
Subsidies Overigen	3.463	1.400
	<u>18.359</u>	<u>50.500</u>
Kostprijs van de omzet horeca		
Inkoop Alcoholische Dranken	35.205	32.639
Inkoop Non Alcohol / Frisdranken	5.808	6.813
Inkoop eten	114	1.431
	<u>41.127</u>	<u>40.883</u>

CONCEPT

COC Leiden

gevestigd te Leiden

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2018</u>	<u>2017</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>4.164</u>	<u>4.468</u>
<i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten</i>		
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten Verbouwingen	1.857	2.539
Afschrijvingskosten inventaris	<u>2.307</u>	<u>1.929</u>
	<u>4.164</u>	<u>4.468</u>
10) Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	36.542	31.895
Administratie- en advieskosten	5.135	6.700
Organisatiekosten en werkgroepen	64.758	42.051
Horeca- en algemene kosten	22.129	19.878
Kosten te treffen voorzieningen	-	1.358
	<u>128.564</u>	<u>101.882</u>
11) Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	74
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>(59)</u>	<u>(298)</u>
Per saldo een last / last	<u>(59)</u>	<u>(224)</u>
<i>Nadere specificatie van de financiële baten en lasten</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten bank	<u>-</u>	<u>74</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Overige rentelasten en soortgelijke kosten	<u>59</u>	<u>298</u>