

Financiële rapportage 2013

Vastgesteld door algemene ledenvergadering op dinsdag 15 april 2014

Om de financiële rapportage van COC Zwolle over 2013 beter te kunnen beoordelen, tref je onderstaand een toelichting.

COC Zwolle bestaat uit een vereniging en een sociëteit. In de vereniging zijn de activiteiten ondergebracht die rechtstreeks verband houden met onze doelstelling. In de sociëteit zitten de praktisch uitvoerende zaken, vooral de activiteiten rondom het pand en het café. De sociëteit verrekent BTW en de vereniging niet. Dat is ook direct de reden voor de tweedeling.

Pagina 3

Op deze pagina tref je de geconsolideerde balans en resultatenrekening. Geconsolideerd wil zeggen dat de resultaten van de sociëteit en de vereniging samengevoegd zijn.

Een balans geeft de bezittingen en schulden weer. Boven de bezittingen (activa), onder de schulden (passiva).

Pagina 4

In de toelichting op de balans wordt weergegeven hoe de balansposten zijn opgebouwd. Op deze eerste pagina van de toelichting vind je vooral financiële transacties die in het boekjaar niet volledig zijn afgerond.

Pagina 5

Algemene reserve

We hadden per 31 december 2013 een algemene reserve van iets minder dan 59 duizend euro. Deze reserve is bedoeld om financiële tegenvallers op te vangen: mocht er iets gebeuren met ons pand, of mocht ons café om een andere reden tijdelijk moeten sluiten, dan behoeven we niet direct te stoppen met de activiteiten die we met de opbrengst financieren. Verder zijn er risico's die we niet verzekerd hebben: het ingooien van de ruiten aan de voorzijde bijvoorbeeld. Daarnaast kunnen we te maken krijgen met bijvoorbeeld de onvoorziene vervanging van dure installaties. Door het negatieve resultaat over 2013 zal deze reserve dalen tot 53 duizend euro.

Bestemmingsreserve

Er zijn vijf reserves die een bestemming hebben. Deze bestemmingen zijn vervangingsinvesteringen, maatschappelijke projecten, website/zichtbaar in de regio, 40 jaar bestaan en aankoopfonds pand en acties/giften. Het gezamenlijke saldo van deze reserveringen was € 92.347,67 aan het begin van het jaar en € 83.917,17 aan het einde van het jaar 2013.

Voor de vervangingsinvesteringen is een meerjaren investeringsplan opgesteld. Het saldo van deze reservering was aan het begin van het jaar € 82.301,34. Er zijn onttrekkingen geweest door investeringen in geluidsapparatuur en onderzoek geluidsoverlast zodat het saldo aan het einde van het jaar € 69.711,62 is. Er is dit jaar geen dotatie mogelijk vanuit de exploitatie. In het kader van de mogelijke aankoop van het pand in 2014 en de herstructurering van het eigen vermogen is dit eenmalig geen heikel punt.

Tijdens de ALV in april 2008 is besloten tot het instellen van een reservering voor maatschappelijke projecten van € 10.000,-. De fototentoonstelling 'Hier ben ik' is in 2011 deels vanuit deze reserve gefinancierd. Het saldo hiervan is per 31 december 2013 € 6.804,28.

In dezelfde ALV in 2008 is besloten tot het maken van een reservering voor het vernieuwen van de website en het verbeteren van de zichtbaarheid in de regio. Eind vorig jaar was het saldo € 3.143,05. In 2013 is de succesvolle vernieuwde website hieruit bekostigd en het saldo is daardoor gedaald tot 530,05 euro. In 2014 zal dit bedrag gebruikt worden om nog enkele aanpassingen van de website te bekostigen.

In de ALV van april 2013 is besloten het positieve resultaat 2012 van € 302,40 te reserveren voor het 40 jarig bestaan.

De gelden die ontvangen zijn in het kader van het aankoop van het pand zijn gestort in een reservering aankoopfonds pand en acties/giften. Dit voor een totaal bedrag van € 6.568,82.

COC Flevoland

We beheerden de financiën van COC Flevoland als zelfstandige eenheid, met het oog op de verzelfstandiging in de toekomst. Het saldo over 2012 (€ 2.238,99) is nog gereserveerd voor activiteiten van de werkgroep COC Flevoland. Het subsidiebedrag van 2013 is volledig opgenomen in de exploitatie 2013.

Pagina 6

Een resultatenrekening geeft de kosten en opbrengsten in een jaar weer. Je ziet de realisatie van 2013, de begroting van 2013 en als referentie ook de realisatie van het vorige boekjaar (2012). Dit is de resultatenrekening van de vereniging. We lichten enkele cijfers toe.



Adres

Kamperstraat 17
8011 LJ Zwolle
038 422 44 03
www.coczwolle.nl
info@coczwolle.nl



COC Zwolle is de regionale vereniging voor integratie van homoseksualiteit.

Met een café, voorlichting, discussie en hulp wordt gewerkt aan een samenleving waarin iedereen zichzelf kan zijn. Het werkgebied omvat 23 gemeenten in Overijssel, Flevoland, Gelderland en Drenthe. COC Zwolle is lid van

Federatie

Het saldo van de contributies (bij opbrengsten) minus afdracht is € 10.196,31 euro, dit inclusief de € 1.500 vanuit de opheffing van het solidariteitsfonds. Het ledental medio april 2014 is rond de 329 leden. Dit dalende aantal verdient aandacht, zowel vanuit het oogpunt van tonen van draagvlak voor externe partijen als vanuit het oogpunt van vergroting van de inkomsten. De grote daling van het leden aantal is veroorzaakt door het roeyement van de leden die ondanks diverse aanmaningen niet overgegaan zijn tot contributiebetaling.

Onderhoud

Hierop zijn enkele kosten aan klein materiaal geboekt.

Uitvoering koploperovereenkomst

In 2013 ontvangen we net als in 2011 en 2012 van de gemeente Zwolle een bijdrage voor de uitvoering van de koploperovereenkomst. Omdat de kosten die hier tegenover staan door de gehele organisatie worden gemaakt en we deze niet goed kunnen isoleren, hebben we de betreffende subsidie net als in 2012 ook in 2013 bij de overige subsidies geboekt.

Fototentoonstelling

De kosten voor de fototentoonstelling 'Hier ben ik' werden in 2011 gedekt door een subsidie van de gemeente Zwolle en een bijdrage uit de voorziening voor zichtbaarheidsprojecten. In 2013 zijn hiervoor minimale kosten gemaakt.

Voorlichting

Wederom is door veel voorlichtingen waarvoor een vergoeding wordt betaald, een positief saldo ontstaan. Het is duidelijk dat hier in een behoefte wordt voorzien.

Magazine

In 2013 is het Magazine eenmaal verschenen. Om recht te doen aan het uitgangspunt dat het Magazine kosten neutraal wordt zullen we dit in 2014 scherp monitoren. De resultaten van de eerste werving van adverteerders is daarbij zeer bemoedigend en geven ook de vernieuwde redactie veel energie.

Resultaat

Het verschil tussen de totale kosten (€ 44.229,40) en de totale opbrengsten (€ 35.634,08) is het verlies van de vereniging: 10.252,74). Er was een verlies van € 14.500,- begroot. Dat het verlies minder groot is, komt vooral doordat de opbrengsten, met name de voorlichting mooi op peil zijn en dat er minder kosten aan de activiteiten geweest zijn.

Pagina 7

De resultatenrekening van de sociëteit vind je op pagina 5. Een deel van de posten die je bij de vereniging zag, komt hier terug. Dat komt omdat sommige algemene kosten, zoals huisvesting, naar rato verdeeld worden over de vereniging en de sociëteit.

Onderhoud

Belangrijkste kosten zijn naast klein materiaal het onderhoud van cv en luchtbehandeling. De kosten van de vervanging van de geluidsinstallatie zijn ten laste gebracht van "0850 reserve verbouwingen".

Saldo kas- en boekverschillen

Het saldo kas- en boekverschillen wordt vooral veroorzaakt door het verschil tussen wat er aan contanten in de kassa zit en wat er volgens de kassa in zou moeten zitten. Gezien de toename van dit verschil, hoewel deels herleidbaar, is dit toch een punt van zorg.

Entree/garderobe

Wederom fors gedaald, door minder bezoekers op zaterdag tijdens minder grote activiteiten. Op dit moment wordt er geen entree geheven op de reguliere zaterdagavonden. In de presentatie van de visie van het bestuur omtrent de toekomst van COC Zwolle en de sociëteit zullen we hier op terugkomen.

Inkoop / verkoop

De verhouding tussen inkoop en verkoop is onvoldoende positief. Aandacht voor professionaliteit van de vrijwilligers t.o.v. de horeca zal daar ook verandering in moeten brengen. De gestegen inkooprijzen hebben ook een drukkend effect op die marge, we gaan dit jaar zo mogelijk overstappen naar een andere drankleverancier. Daarnaast blijft de totale omzet ernstig achter bij de begroting en dat heeft grote invloed op de bedrijfsvoering. Door een heroriëntatie op onze bedrijfsvoering qua horeca en een andere inrichting van het café zullen we de inkomsten dienen te verhogen.

Resultaat

Het verschil tussen de totale opbrengsten (€ 75.190,90) en de totale uitgaven (€ 72.404,95) is de winst van de sociëteit (€ 2.785,95). Er was een winst van € 15.900,- begroot.

Pagina 8

De geconsolideerde resultatenrekening is een samenvoeging van de resultatenrekeningen van de vereniging en de sociëteit, weergegeven op hoofdlijnen. Hier zie je dat ons resultaat over 2013 € 5.809,37 negatief is. Dit resultaat komt ten laste van de algemene reserve.

Pagina 9

De verklaring van de leden van de kascontrolecommissie.

Gerhard Straatsma.
April 2014

Geconsolideerde Balans 2013 : Vereniging & Societeit COC Zwolle



	Stand per 31-12-2013	Stand per 31-12-2012		
Activa	Vaste activa	0,00	0,00	
	Vlottende activa			
	voorraden	3.325,09	4.132,40	
	debiteuren	0,00	0,00	
	vooruitbetaalde bedragen	1.342,37	7.193,79	
	nog te ontvangen bedragen	10.395,73	9.490,65	
	liquide middelen	126.554,38	136.073,05	
	Totaal vlottende activa	141.617,57	156.889,89	
	Totaal activa	141.617,57	156.889,89	
	Passiva	Eigen vermogen		
algemene reserve		53.098,38	58.907,75	
bestemmingsreserve		83.917,17	92.650,07	
reservering COC Flevoland		0,00	0,00	
Totaal eigen vermogen		137.015,55	151.557,82	
Langlopende schulden		0,00	0,00	
Kortlopende schulden				
crediteuren		0,00	0,00	
vooruitontvangen bedragen		2.413,99	2.413,99	
afdracht loonbelasting		474,00	420,00	
BTW balansrekening	-441,72	46,00		
nog te betalen bedragen	2.155,75	2.452,08		
Totaal kortlopende schulden	4.602,02	5.332,07		
Totaal passiva	141.617,57	156.889,89		

Toelichting op Geconsolideerde Balans 2013 : Vereniging & Sociëteit COC Zwolle

Stand per
31-12-2013

Voo.	Voorraden		
	de voorraad is gewaardeerd tegen inkoop prijs exclusief BTW		3.325,09
Debiteuren	Vereniging		
	subsidie gemeente Zwolle		
	afrekening COC Nederland		
	Totaal debiteuren vereniging		0,00
	Sociëteit		
debiteuren	0,00		
Totaal debiteuren sociëteit		0,00	
Totaal debiteuren		0,00	
vooruitontvangen	Vereniging		
	vooruitontvangen bedragen	2.238,99	
	Totaal vereniging vooruitontvangen bedragen		2.238,99
	Sociëteit		
	vooruitontvangen bedragen	175,00	
Totaal sociëteit vooruitontvangen bedragen		175,00	
Totaal vooruitontvangen bedragen		2.413,99	
vooruitbetaald	Vereniging		
	vooruitbetaalde bedragen	430,62	
	Totaal vereniging vooruitbetaalde bedragen		430,62
	Sociëteit		
	vooruitbetaalde bedragen	911,75	
Totaal sociëteit vooruitbetaalde bedragen		911,75	
Totaal vooruitbetaalde bedragen		1.342,37	
nog te ontvangen	Vereniging		
	nog te ontvangen bedragen	7.092,83	
	Totaal vereniging nog te ontvangen bedragen		7.092,83
	Sociëteit		
	nog te ontvangen bedragen	3.302,90	
Totaal sociëteit vooruitbetaalde bedragen		3.302,90	
Totaal vooruitontvangen bedragen		10.395,73	
betalen	Vereniging		
	nog te betalen bedragen	900,39	
	Totaal vereniging nog te betalen bedragen		900,39
Sociëteit			

nog te	nog te betalen bedragen	1.255,36	
	Totaal sociteit nog te betalen bedragen		1.255,36
	Totaal vooruitontvangen bedragen		2.155,75

Liquide mid.	Liquide middelen		
	kas	11.630,45	
	ING Magazine Steunfonds nr. 4805595	1.667,70	
	ING bankrekening nr. 691861269	6.142,09	
	ING sparen resutaatrekening nr. 666372993	102.950,02	
	ING bankrekening nr. 666372993	4.164,12	
	Totaal liquide middelen		126.554,38

Alg. Res.	Algemene reserve		
	saldo per 1-1-2013	58.907,75	
	resultaat vereniging	-8.595,32	
	resultaat societeit	2.785,95	
	Totaal algemene reserve		53.098,38

Best.Res.	Bestemingsreserve		
	saldo reservering vervangingsinvesteringen per 1-1-2013	82.301,34	
	vervangingsinvesteringen	-12.589,72	
	dotatie reservering vervangingsinvesteringen	0,00	
	saldo reservering maatschappelijke projecten	6.804,28	
	saldo reservering 40 jaar bestaan	302,40	
	saldo reservering site en zichtbaarheid regio	530,05	
	saldo reservering aankoopfonds pand en acties/giften	6.568,82	
	Totaal bestemmingsreserve		83.917,17

Flevo	Reservering COC Flevoland		
	saldo COC Flevoland 2.238,99 geboekt bij vereniging vooruit ontvangen bedragen		
	Totaal reservering COC Flevoland		0,00

Crediteuren	Societeit		
	Totaal crediteuren societeit		0,00
	Totaal crediteuren		0,00

Realisatie 2013 tov begroting 2013 : Vereniging COC Zwolle



	Realisatie 2013	Begroting 2013	Realisatie 2012	
Kosten	Organisatie			
	bestuur	1.219,20	1.250,00	1.096,33
	communicatie	164,56	500,00	186,36
	ledenvergadering	607,11	550,00	216,95
	trainingen	0,00	400,00	96,00
	contributie Federatie/Sol. fonds	6.193,10	7.000,00	6.904,00
	personeelskosten all-in	13.508,45	13.000,00	13.223,44
	vrijwilligers/wgo	2.707,41	2.600,00	2.827,95
	Totaal kosten organisatie	24.399,83	25.300,00	24.551,03
	Huisvesting			
	huur	5.847,26	6.500,00	5.711,63
	telefoon	580,14	450,00	557,89
	onderhoud	95,83	800,00	0,00
	verzekeringen		500,00	0,00
	representatie	0,00	0,00	0,00
	kantoorartikelen	101,18	300,00	152,35
	belastingen	384,11	100,00	267,88
	energie/water	2.217,25	2.250,00	1.895,20
	Totaal kosten huisvesting	9.225,77	10.900,00	8.584,95
	Aktiviteiten			
uitvoering koploperovereenkomst	0,00	0,00	0,00	
fototentoonstelling	0,00	0,00	119,00	
onderzoek acceptatie	0,00	0,00	0,00	
40 jarig jubileum	0,00	250,00	0,00	
voorlichting	280,44	800,00	378,64	
introdactie, telefoon, consult	357,56	250,00	308,97	
aktiviteitengroep	6.759,24	6.000,00	6.417,08	
gespreksgroep	0,00	100,00	50,00	
inside out	49,82	250,00	48,36	
magazine COC Zwolle	1.400,04	4.700,00	3.810,61	
viva la diva	291,66	1.500,00	249,80	
café oké	11,55	200,00	235,50	
café 40+	261,56	300,00	270,90	
jong & Out	0,00	250,00	0,00	
Flevoland i.o.	1.191,93			
Totaal kosten activiteiten	10.603,80	14.600,00	11.888,86	
Totaal kosten	44.229,40	50.800,00	45.024,84	
Opbrengsten	Organisatie			
	subsidie gemeente Zwolle	7.750,00	7.800,00	8.750,00
	contributies COC Zwolle	16.389,41	15.600,00	16.351,78
	giften	164,51	200,00	0,00
	fooiempot	422,61	0,00	929,27
	Totaal opbrengsten organisatie	24.726,53	23.600,00	26.031,05
	Huisvesting			
	restitutie Energie / Water		0,00	0,00
	Totaal opbrengsten huisvesting	0,00	0,00	0,00
	Aktiviteiten			
	uitvoering koploperovereenkomst		0,00	
	fototentoonstelling		0,00	
	Onderzoek acceptatie en veiligheid	0,00	0,00	
	voorlichting	3.979,00	2.000,00	1.198,00
	aktiviteiten	1.929,55	4.500,00	4.634,05
magazine COC Zwolle	200,00	4.700,00	1.146,50	
viva la diva	1.699,00	1.500,00	1.762,50	
café oké	0,00	0,00		
Flevoland - subsidie	3.100,00			
Totaal opbrengsten activiteiten	10.907,55	12.700,00	8.741,05	
Totaal opbrengsten	35.634,08	36.300,00	34.772,10	
Totaal resultaat positief (negatief)	-8.595,32	-14.500,00	-10.252,74	

	Realisatie 2013	Begroting 2013	Realisatie 2012	
Kosten	Organisatie			
	bargroep	15,56	100,00	83,42
	disk jockeys	0,00	50,00	4,00
	toezicht Watch It	0,00	50,00	9,92
	pandcommissie	77,43	100,00	79,42
	kantoorartikelen	586,05	250,00	560,74
	muziekkosten	865,37	750,00	851,36
	onderhoud apparatuur	778,62	0,00	1.033,04
	klein inventaris pand	120,34	600,00	239,85
	Buma, Sena Videma	1.694,17	1.750,00	1.668,06
	communicatie	0,00	200,00	0,00
	trainingskosten vrijwilligers	0,00	0,00	0,00
	representatie	671,56	800,00	48,50
	kas- en boekverschillen	495,82	0,00	357,09
	abonnements/lidmaatschappen	273,58	250,00	276,06
	bankkosten	363,89	600,00	501,14
	drank en etenswaren	2,00	0,00	75,60
	vrijwilligersvergoeding		1.500,00	504,50
	schadevergoedingen	96,00	0,00	229,20
	dotatie jubileumfonds		250,00	
	Totaal kosten organisatie	6.040,39	7.250,00	6.521,90
	Huisvesting			
	huur	17.541,85	19.200,00	17.134,90
	telefoon	479,66	450,00	467,42
	kopieer- en drukkosten			0,00
onderhoud	4.950,67	4.800,00	3.187,63	
verzekeringen	1.964,52	1.900,00	1.785,58	
schoonmaak	4.407,46	6.000,00	6.040,91	
belastingen/leges	1.537,84	1.100,00	1.128,86	
energie en water	6.396,48	6.700,00	5.971,07	
dotatie vervangingsinvesteringen	0,00	13.500,00	11.500,00	
Totaal kosten huisvesting	37.278,48	53.650,00	47.216,37	
Bar				
inkoop	26.344,06	40.000,00	35.494,20	
glaswerk & kleine materialen	816,52	1.200,00	1.114,99	
consumpties medewerkers	1.925,50	1.750,00	2.273,00	
Totaal kosten bar	29.086,08	42.950,00	38.882,19	
Totaal kosten	72.404,95	103.850,00	92.620,46	
Opbrengsten	Organisatie			
	entree en garderobe	2.135,07	13.500,00	6.888,15
	rente	1.257,59	1.700,00	1.984,87
	diverse opbrengsten	86,90	750,00	195,15
	pooltafel	391,16	0,00	628,34
	kas- en boekverschillen	267,46	0,00	291,00
	Totaal opbrengsten organisatie	4.138,18	15.950,00	9.987,51
	Huisvesting			
	verhuur	1.562,00	3.800,00	864,00
	rest. energiepemie		0,00	0,00
	Totaal opbrengsten huisvesting	1.562,00	3.800,00	864,00
	Bar			
	verkoop	69.305,32	100.000,00	92.035,89
	omzet acties	185,40	0,00	288,20
	Totaal opbrengsten bar	69.490,72	100.000,00	92.324,09
Totaal opbrengsten	75.190,90	119.750,00	103.175,60	
Totaal resultaat positief (negatief)	2.785,95	15.900,00	10.555,14	

Realisatie 2013 tov begroting 2013: Vereniging & Societeit geconsolideerd



	Realisatie 2013	Begroting 2013	Realisatie 2012	
Kosten	Vereniging			
	organisatie	24.399,83	25.300,00	24.551,03
	huisvesting	9.225,77	10.900,00	8.584,95
	activiteiten	10.603,80	14.600,00	11.888,86
	Totaal kosten vereniging	44.229,40	50.800,00	45.024,84
	Societeit			
	organisatie	6.040,39	7.250,00	6.521,90
	huisvesting	37.278,48	53.650,00	47.216,37
	bar	29.086,08	42.950,00	38.882,19
	Totaal kosten societeit	72.404,95	103.850,00	92.620,46
Totaal kosten	<u>116.634,35</u>	<u>154.650,00</u>	<u>137.645,30</u>	
Opbrengsten	Vereniging			
	organisatie	24.726,53	23.600,00	26.031,05
	huisvesting	0,00	0,00	0,00
	activiteiten	10.907,55	12.700,00	8.741,05
	Totaal opbrengsten vereniging	35.634,08	36.300,00	34.772,10
	Societeit			
	organisatie	4.138,18	15.950,00	9.987,51
	huisvesting	1.562,00	3.800,00	864,00
	bar	69.490,72	100.000,00	92.324,09
	Totaal opbrengsten societeit	75.190,90	119.750,00	103.175,60
Totaal opbrengsten	<u>110.824,98</u>	<u>156.050,00</u>	<u>137.947,70</u>	
Totaal resultaat positief (negatief)	<u>-5.809,37</u>	<u>1.400,00</u>	<u>302,40</u>	
- waarvan resultaat vereniging	-8.595,32	-14.500,00	-10.252,74	
- waarvan resultaat societeit	2.785,95	15.900,00	10.555,14	

Aan:

Datum:

Betreft:

ALV COC Zwolle

12 april 2014

Verklaring kascontrolecommissie

Verklaring kascontrolecommissie over het jaar 2013

Hierbij verklaren ondergetekenden, Bert Klaseboer en Ronald Bakker, beiden lid van de kascontrolecommissie, dat zij het financieel beheer van COC Zwolle over het jaar 2013 hebben gecontroleerd en in orde hebben bevonden.

Overeenkomstig het bepaalde in artikel 11.5 van de verenigingsstatuten adviseren ondergetekenden de penningmeester te dechargeren voor het gevoerde beheer in dat jaar.

Zwolle, 12 april 2013



Bert Klaseboer

(lid kascontrolecommissie)



Ronald Bakker

(lid kascontrolecommissie)

Adres

Kamperstraat 17
8011 LJ Zwolle
038 422 44 03
www.coczwolle.nl
info@coczwolle.nl



COC Zwolle is de regionale vereniging voor integratie van homoseksualiteit. Met een café, voorlichting, discussie en hulp wordt gewerkt aan een samenleving waarin iedereen zichzelf kan zijn. Het werkgebied omvat 23 gemeenten in Overijssel, Flevoland, Gelderland en Drenthe. COC Zwolle is lid van de landelijke organisatie COC Nederland.

14/04/2014