

Financiële rapportage 2012



Vastgesteld door de algemene ledenvergadering op vrijdag 26 april 2013

Om de financiële rapportage van COC Zwolle over 2012 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 de eerste 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 hebben een algemene reserve van iets meer 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. De gewenste omvang van de algemene reserve is 60 duizend euro.

Bestemmingsreserve

Er zijn drie reserves die een bestemming hebben. Deze bestemmingen zijn vervangingsinvesteringen, maatschappelijke projecten en website/zichtbaar in de regio. Het gezamenlijke saldo van deze reserveringen was € 94,906,81 aan het begin van het jaar en € 92,347,67 aan het einde van het jaar.

Voor de vervangingsinvesteringen is een meerjaren investeringsplan opgesteld. Het saldo van deze reservering was aan het begin van het jaar € 84.340,12. Er is € 12.289,20 toegevoegd en € 14.327,98 onttrokken, zodat het saldo aan het einde van het jaar € 82.301,34 is.

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 momenteel € 6.912,28.

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. Afgelopen jaar zijn geen acties hieruit gefinancierd zodat het saldo aan het einde van het jaar nog steeds € 3.143,05 bedraagt. In het komende jaar zal de vernieuwde website hieruit gefinancierd worden.

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 wordt aan het einde van het jaar gereserveerd en is aan het begin van 2013 weer opgenomen. COC Flevoland is 2012 met een saldo van € 2.238,99 geëindigd. Er loopt een nieuwe subsidieaanvraag voor COC Flevoland in 2013, ook weer voor € 3.000,-. Komende halfjaar zal overleg gevoerd worden met de werkgroep COC Flevoland over consolidering van de werkgroep qua activiteiten en financiën binnen COC Zwolle.

Pagina 6

Een resultatenrekening geeft de kosten en opbrengsten in een jaar weer. Je ziet de realisatie van 2012, de begroting van 2012 en als referentie ook de realisatie van het vorige boekjaar (2011). 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

Contributie Federatie

Het saldo van de contributies (bij opbrengsten) minus afdracht is 9447,78 euro. Het ledental medio februari 2013 is net boven de 400 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.

Onderhoud

Hierop zijn geen kosten geboekt.

Uitvoering koploperovereenkomst

In 2012 ontvingen we net als in 2011 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 in 2012 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 2012 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 2012 is het Magazine viermaal verschenen. Voor het uitgeven van het magazine zal in 2013 een dusdanige vorm gevonden moeten worden dat deze kostenneutraal wordt.

Resultaat

Het verschil tussen de totale kosten (45.024,84) en de totale opbrengsten (34.772,10) is het verlies van de vereniging: 10.252,74). Er was een verlies van 21.950,- begroot. Dat het verlies minder groot is, komt vooral door de niet begrote subsidies en minder kosten aan activiteiten.

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 verbouwing swing en dj-booth 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. Hoewel kleiner verschil dan vorig jaar blijft dit een punt van aandacht.

Entree/garderobe

Wederom gedaald, door minder bezoekers op zaterdag. Op dit moment wordt er geen intree geheven op de reguliere zaterdagavonden. Evaluatie hiervan zal plaatsvinden medio zomer 2013.

Inkoop / verkoop

De verhouding tussen inkoop en verkoop (2,59) is onvoldoende positief. Wel is dit iets beter dan vorig jaar (2,46). De totale omzet blijft ernstig achter bij de begroting en dat heeft grote invloed op de bedrijfsvoering.

Resultaat

Het verschil tussen de totale opbrengsten (103.175,60) en de totale uitgaven (92.324,09) is de winst van de sociëteit (10.555,14). Er was een winst van 21.500,00 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 2012 € 302,40 is. Dit resultaat wordt toegevoegd aan een reservering voor de volgende lustrumviering.

Pagina 9

De verklaring van de leden van de kascontrolecommissie.

Geconsolideerde Balans 2012 : Vereniging & Societeit COC Zwolle



	Stand per 31-12-2012	Stand per 31-12-2011		
Activa	Vaste activa	0,00	0,00	
	Vlottende activa			
	voorraden	4.132,40	3.159,06	
	debiteuren	0,00	8.763,45	
	vooruitbetaalde bedragen	7.193,79	623,55	
	nog te ontvangen bedragen	9.490,65	3.634,29	
	liquide middelen	136.073,05	143.812,27	
	Totaal vlottende activa	156.889,89		159.992,62
	Totaal activa	156.889,89		159.992,62
	Passiva	Eigen vermogen		
algemene reserve		59.210,15	58.907,75	
bestemmingsreserve		92.347,67	94.906,81	
reservering COC Flevoland		0,00	0,00	
Totaal eigen vermogen		151.557,82		153.814,56
Langlopende schulden		0,00		0,00
Kortlopende schulden				
crediteuren		0,00	4.195,85	
vooruitontvangen bedragen		2.413,99	0,00	
afdracht loonbelasting		420,00	432,00	
BTW balansrekening	46,00	217,49		
nog te betalen bedragen	2.452,08	1.332,72		
Totaal kortlopende schulden	5.332,07		6.178,06	
Totaal passiva	156.889,89		159.992,62	

Toelichting op Geconsolideerde Balans 2012 : Vereniging & Sociëteit COC Zwolle

Stand per
31-12-2012

Voo.	Voorraden		
	de voorraad is gewaardeerd tegen inkoopprijs exclusief BTW		4.132,40
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	412,74	
	Totaal vereniging vooruitbetaalde bedragen		412,74
	Sociëteit		
	vooruitbetaalde bedragen	6.781,05	
Totaal sociëteit vooruitbetaalde bedragen		6.781,05	
Totaal vooruitbetaalde bedragen		7.193,79	
nog te ontvangen	Vereniging		
	nog te ontvangen bedragen	6.002,18	
	Totaal vereniging nog te ontvangen bedragen		6.002,18
	Sociëteit		
	nog te ontvangen bedragen	3.488,47	
Totaal sociëteit vooruitbetaalde bedragen		3.488,47	
Totaal vooruitontvangen bedragen		9.490,65	
betalen	Vereniging		
	nog te betalen bedragen	749,42	
	Totaal vereniging nog te betalen bedragen		749,42
Sociëteit			

nog te	nog te betalen bedragen	1.702,66	
	Totaal sociteit nog te betalen bedragen		1.702,66
	Totaal vooruitontvangen bedragen		2.452,08

Liquide mid.	Liquide middelen		
	kas	12.511,48	
	ING Magazine Steunfonds nr. 4805595	1.709,70	
	ING bankrekening nr. 691861269	5.886,72	
	ING resultaatrekening nr. 666372993	115.965,15	
	Totaal liquide middelen		136.073,05

Alg. Res.	Algemene reserve		
	saldo per 1-1-2012	58.907,75	
	resultaat vereniging	-10.252,74	
	resultaat societeit	10.555,14	
	Totaal algemene reserve		59.210,15

Best.Res.	Bestemingsreserve		
	saldo reservering vervangingsinvesteringen per 1-1-2012	84.340,12	
	vervangingsinvesteringen	-14.327,98	
	resultaat kerstbingo + dotatie 11.500	12.289,20	
	saldo reservering maatschappelijke projecten	6.912,28	
	saldo reservering site en zichtbaarheid regio	3.134,05	
	Totaal bestemmingsreserve		92.347,67

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 2012 tov begroting 2012 : Vereniging COC Zwolle



	Realisatie 2012	Begroting 2012	Realisatie 2011	
Kosten	Organisatie			
	bestuur	1.096,33	1.250,00	1.278,84
	communicatie	186,36	700,00	497,05
	ledenvergadering	216,95	550,00	566,92
	trainingen	96,00	400,00	455,40
	contributie Federatie/Sol. fonds	6.904,00	7.000,00	7.582,50
	personeelskosten all-in	13.223,44	12.750,00	12.994,90
	vrijwilligers/wgo	2.827,95	3.000,00	2.502,18
	Totaal kosten organisatie	24.551,03	25.650,00	25.877,79
	Huisvesting			
	huur	5.711,63	5.700,00	5.125,05
	telefoon	557,89	450,00	534,38
	onderhoud		800,00	0,00
	verzekeringen		1.000,00	375,72
	representatie	25,00	0,00	0,00
	kantoorartikelen	127,35	300,00	63,92
	belastingen	267,88	100,00	128,58
energie/water	1.895,20	2.250,00	2.084,32	
Totaal kosten huisvesting	8.584,95	10.600,00	8.311,97	
Aktiviteiten				
uitvoering koploperovereenkomst	0,00	0,00	55,00	
fototentoonstelling	119,00	0,00	5.067,36	
onderzoek acceptatie	0,00	0,00	2.880,00	
35 jarig jubileum	0,00	0,00	349,93	
voorlichting	378,64	600,00	803,72	
introdunctie, telefoon, consult	308,97	250,00	298,22	
aktiviteitengroep	6.417,08	5.000,00	6.214,21	
gespreksgroep	50,00	100,00	50,00	
inside out	48,36	250,00	36,19	
magazine COC Zwolle	3.810,61	4.700,00	2.919,31	
viva la diva	249,80	1.500,00	1.844,37	
café oké	235,50	200,00	62,73	
café 40+	270,90	300,00	292,40	
jong & Out	0,00	250,00	162,04	
Totaal kosten activiteiten	11.888,86	13.150,00	21.035,48	
Totaal kosten	45.024,84	49.400,00	55.225,24	
Opbrengsten	Organisatie			
	subsidie gemeente Zwolle	8.750,00	2.700,00	2.746,00
	contributies COC Zwolle	16.351,78	15.600,00	16.624,00
	giften	194,52	200,00	215,00
	fooiënpot	734,75	0,00	1.256,88
	Totaal opbrengsten organisatie	26.031,05	18.500,00	20.841,88
	Huisvesting			
	restitutie Energie / Water		0,00	381,23
	Totaal opbrengsten huisvesting	0,00	0,00	381,23
	Aktiviteiten			
	uitvoering koploperovereenkomst			5.000,00
	fototentoonstelling		0,00	5.067,36
	Onderzoek acceptatie en veiligheid	0,00	0,00	2.229,93
	voorlichting	1.198,00	1.750,00	1.000,00
	aktiviteiten	4.634,05	3.000,00	2.990,00
	magazine COC Zwolle	1.146,50	2.700,00	5.560,65
	viva la diva	1.762,50	1.500,00	948,86
café oké	0,00	0,00	2.202,50	
Totaal opbrengsten activiteiten	8.741,05	8.950,00	24.999,30	
Totaal opbrengsten	34.772,10	27.450,00	46.222,41	
Totaal resultaat positief (negatief)	-10.252,74	-21.950,00	-9.002,83	

	Realisatie 2012	Begroting 2012	Realisatie 2011		
Kosten	Organisatie				
	bargroep	83,42	100,00	0,00	
	disk jockeys	4,00	50,00	74,07	
	toezicht Watch It	9,92	50,00	0,00	
	pandcommissie	79,42	100,00	46,99	
	kantoorartikelen	560,74	250,00	1.341,90	
	muziekkosten	851,36	750,00	906,34	
	onderhoud apparatuur	1.033,04	0,00	9.076,41	
	klein inventaris pand	239,85	600,00	521,18	
	Buma, Sena Videma	1.668,06	1.750,00	1.656,53	
	communicatie	0,00	200,00	0,00	
	trainingskosten vrijwilligers	0,00	0,00	0,00	
	representatie	48,50	750,00	781,48	
	kas- en boekverschillen	357,09	0,00	595,46	
	abonnements/lidmaatschappen	276,06	300,00	282,07	
	bankkosten	501,14	600,00	508,24	
	drank en etenswaren	75,60	0,00	0,00	
	vrijwilligersvergoeding	504,50	2.250,00	1.832,00	
	schadevergoedingen	229,20	0,00	107,55	
	Totaal kosten organisatie	6.521,90	7.750,00	17.730,22	
	Huisvesting				
	huur	17.134,90	16.800,00	17.245,47	
telefoon	467,42	450,00	449,27		
kopieer- en drukkosten			57,69		
onderhoud	3.187,63	4.600,00	0,00		
verzekeringen	1.785,58	1.900,00	1.747,57		
schoonmaak	6.040,91	6.000,00	6.525,84		
belastingen/leges	1.128,86	1.100,00	672,77		
energie en water	5.971,07	6.700,00	6.805,11		
dotatie vervangingsinvesteringen	11.500,00	15.000,00	16.750,00		
Totaal kosten huisvesting	47.216,37	52.550,00	50.253,72		
Bar					
inkoop	35.494,20	42.000,00	39.875,74		
glaswerk & kleine materialen	1.114,99	1.200,00	1.016,74		
consumpties medewerkers	2.273,00	1.750,00	2.397,60		
Totaal kosten bar	38.882,19	44.950,00	43.290,08		
Totaal kosten	92.620,46	105.250,00	111.274,02		
Opbrengsten	Organisatie				
	entree en garderobe	6.888,15	13.500,00	10.618,60	
	rente	1.984,87	1.700,00	2.109,36	
	diverse opbrengsten	195,15	750,00	100,00	
	pooltafel	628,34	0,00	695,09	
	kas- en boekverschillen	291,00	0,00	291,03	
	Totaal opbrengsten organisatie	9.987,51	15.950,00	13.814,08	
	Huisvesting				
	verhuur	864,00	800,00	580,00	
	rest. energiepremie		0,00	3.809,56	
	Totaal opbrengsten huisvesting	864,00	800,00	4.389,56	
	Bar				
verkoop	92.035,89	115.000,00	98.172,36		
omzet acties	288,20	0,00	235,95		
Totaal opbrengsten bar	92.324,09	110.000,00	98.408,31		
Totaal opbrengsten	103.175,60	126.750,00	116.611,95		
Totaal resultaat positief (negatief)	10.555,14	21.500,00	5.337,93		

Realisatie 2012 tov begroting 2012: Vereniging & Societeit geconsolideerd



	Realisatie 2012	Begroting 2012	Realisatie 2011	
Kosten	Vereniging			
	organisatie	24.551,03	25.650,00	25.877,79
	huisvesting	8.584,95	10.600,00	8.311,97
	activiteiten	11.888,86	13.150,00	21.035,48
	Totaal kosten vereniging	45.024,84	49.400,00	55.225,24
	Societeit			
	organisatie	6.521,90	7.750,00	17.730,22
	huisvesting	47.216,37	52.550,00	50.253,72
	bar	38.882,19	44.950,00	43.290,08
	Totaal kosten societeit	92.620,46	105.250,00	111.274,02
Totaal kosten	<u>137.645,30</u>	<u>154.650,00</u>	<u>166.499,26</u>	
Opbrengsten	Vereniging			
	organisatie	26.031,05	18.500,00	20.841,88
	huisvesting	0,00	0,00	381,23
	activiteiten	8.741,05	8.950,00	24.999,30
	Totaal opbrengsten vereniging	34.772,10	27.450,00	46.222,41
	Societeit			
	organisatie	9.987,51	15.950,00	13.814,08
	huisvesting	864,00	800,00	4.389,56
	bar	92.324,09	110.000,00	98.408,31
	Totaal opbrengsten societeit	103.175,60	126.750,00	116.611,95
Totaal opbrengsten	<u>137.947,70</u>	<u>154.200,00</u>	<u>162.834,36</u>	
Totaal resultaat positief (negatief)	<u>302,40</u>	<u>-450,00</u>	<u>-3.664,90</u>	
- waarvan resultaat vereniging	-10.252,74	-21.950,00	-9.002,83	
- waarvan resultaat societeit	10.555,14	21.500,00	5.337,93	

Verklaring kascontrolecommissie over het jaar 2012

Hierbij verklaren ondergetekenden, Bert Klaseboer en Raoul Kuik, beiden lid van de kascontrolecommissie, dat zij het financieel beheer van COC Zwolle over het jaar 2012 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.

Adres
Kemperstraat 17
8011 LJ Zwolle
038 422 44 03
www.coczwolfe.nl
info@coczwolle.nl

Zwolle, 18 april 2013

Bert Klaseboer

(lid kascontrolecommissie)



Raoul Kuik

(lid kascontrolecommissie)



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.